

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU
TU VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG
NGHIỆP BẢO THƯ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 27./2022 /CBTT-BII

Bình Thuận, ngày 31 tháng 10 năm 2022

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư
- Mã CK: BII
- Địa chỉ trụ sở Công ty: Lô DH-DV, đường số 1, Cụm Công nghiệp Tân Bình 1, xã Tân Bình, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận, Việt Nam
- Điện thoại: 0888599961
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lữ Trọng Kiên – Chức vụ: Tổng Giám Đốc
- Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý III/2022 của Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư.

Nội dung giải trình:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp thay đổi 10% đến 20% so với cùng kỳ; và chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này.

Chỉ tiêu	Quý III/2021	Quý III/2022	Thay đổi
LNST tại báo cáo riêng	64.852.176.352 đ	-45.229.991.085 đ	-169,74%
LNST tại báo cáo hợp nhất	37.969.929.972 đ	-54.979.148.529 đ	-244,80%

Nguyên nhân:

Lợi nhuận sau thuế của Công ty tại Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 3 năm 2022 giảm lần lượt là 169,74% và 244,80% do phát sinh cho phí tài chính trong kỳ tăng. Thêm vào đó chi phí quản lý doanh nghiệp của Công ty mẹ và hợp nhất các Công ty con trong kỳ tăng. Tác động kéo dài của dịch bệnh Covid 19 khiến cho hoạt động kinh doanh bất động sản của Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Phát Triển Công Nghiệp Bảo Thư gặp nhiều khó khăn, các dự án của Công ty cũng đang trong giai đoạn phát triển nên chưa ghi nhận doanh thu.

- Địa chỉ Website đăng tải: <https://bidico.com.vn/bao-cao-tai-chinh.htm>

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: Phòng KT, QHCD.



LỮ TRỌNG KIÊN

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ
VÀ CÁC CÔNG TY CON**
Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2022



MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 21

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A. Tài sản ngắn hạn	100		483.207.045.111	448.562.047.592
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		686.828.103	956.945.592
1. Tiền	111	V.01	686.828.103	956.945.592
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		466.543.354.383	401.402.812.168
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	179.928.982.801	168.982.396.400
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03a	58.844.391.331	77.034.918.293
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		15.500.000.000	13.000.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	234.371.895.081	149.248.576.998
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.05	(22.101.914.830)	(6.863.079.523)
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	11.556.543.446	41.879.076.584
1. Hàng tồn kho	141		12.185.305.969	41.883.394.691
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(628.762.523)	(4.318.107)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.420.319.179	4.323.213.248
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09a	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.402.516.738	3.513.228.989
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	1.017.802.441	809.984.259
B. Tài sản dài hạn	200		549.791.603.605	552.042.446.704
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.03b	575.001.407	575.001.407
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.05	(575.001.407)	(575.001.407)
II. Tài sản cố định	220		370.554.515.247	349.404.677.991
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	3.151.097.065	3.978.003.991
- Nguyên giá	222		23.555.831.634	23.482.395.270
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20.404.734.569)	(19.504.391.279)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	367.403.418.182	345.426.674.000
- Nguyên giá	228		375.426.674.000	345.426.674.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.023.255.818)	
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231			
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		156.061.820.449	176.109.917.833
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	156.061.820.449	176.109.917.833
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		7.548.936.168	10.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	10.000.000.000	10.000.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.451.063.832)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.626.331.741	16.527.850.880
2. Lợi thế thương mại	269		15.626.331.741	16.527.850.880
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.032.998.648.716	1.000.604.494.296

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
C. Nợ phải trả	300		446.600.914.305	359.227.611.356
I. Nợ ngắn hạn	310		438.322.572.204	356.142.878.932
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	43.188.156.012	68.010.954.434
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		134.391.178.800	84.441.178.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	2.499.765.096	330.530.944
4. Phải trả người lao động	314		2.019.885.635	1.713.717.814
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	81.689.688.409	71.950.564.726

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	76.417.142.724	16.929.726.686
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14(*)	98.116.755.528	112.766.205.528
II. Nợ dài hạn	330		8.278.342.101	3.084.732.424
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		8.278.342.101	3.084.732.424
D. Vốn chủ sở hữu	400	V.15	586.397.734.411	641.376.882.940
I. Vốn chủ sở hữu	410		586.397.734.411	641.376.882.940
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		576.800.000.000	576.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		576.800.000.000	576.800.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(42.579.601.284)	9.277.952.087
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.277.952.087	(22.854.748.332)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(51.857.553.371)	32.132.700.419
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		52.177.335.695	55.298.930.853
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.032.998.648.716	1.000.604.494.296

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất




Mai Thị Kim Phượng
Người lập biểu



Mai Thị Kim Phượng
Kế toán trưởng




Lữ Trọng Kiên
Tổng Giám đốc
Ngày 31 tháng 10 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
VÀ CÁC CÔNG TY CON

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

Mẫu số B 02 - DN/HN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III	
			Từ ngày 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2.688.306.600	208.287.195.819
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	2.688.306.600	208.287.195.819
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	2.588.231.277	209.498.345.479
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		100.075.323	(1.211.149.660)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	60.984	1.872.978.778
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1.145.900.234	3.255.467.803
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.000.000.000	1.397.303.497
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	229.051.785	252.623.214
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	1.436.680.379	(4.780.285.201)
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh/(lỗ)	30		(2.711.496.091)	1.934.023.302
12. Thu nhập khác	31		20.800.004.400	-
13. Chi phí khác	32		21.112.277.748	148.856.036
14. Lợi nhuận khác / (lỗ)	40		(312.273.348)	(148.856.036)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.023.769.439)	1.785.167.266
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(1.249.416.933)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3.023.769.439)	3.034.584.199
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		97.825.719	3.569.744.234
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(3.121.595.158)	(535.160.035)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	(899)	672
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.09	(899)	672

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất

Mai Thị Kim Phương

Người lập biểu

Mai Thị Kim Phương

Kế toán trưởng

Trương Kiên

Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 10 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
VÀ CÁC CÔNG TY CON

Mẫu số B 03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(49.785.538.852)	41.862.538.269
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	8.923.599.109	2.329.120.918
Các khoản dự phòng	03	18.314.343.555	(52.367.483.626)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(258.421.271)	(51.657.481.877)
Chi phí lãi vay	06	10.957.720.918	6.411.452.246
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(11.848.296.541)	(53.421.854.070)
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(79.576.369.145)	(252.419.526.301)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	29.698.088.722	(39.785.718.049)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	89.440.829.528	251.215.695.851
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	-	7.203.535.221
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(3.569.407.175)	
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(17.560.449.239)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24.144.845.389	(104.768.316.587)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(10.025.338.980)	(49.990.909)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(130.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	130.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(222.276.440.777)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	311.357.428.213
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	258.421.271	983.707
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9.766.917.709)	89.031.980.234
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	(14.649.450.000)	300.347.610.449
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(245.738.689.186)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.649.450.000)	54.608.921.263
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(271.522.320)	38.872.584.910
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	956.945.592	2.581.203.771
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	685.423.272	41.453.788.681

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Mai Thị Kim Phượng
Người lập biểu



Mai Thị Kim Phượng
Kế toán trưởng



Lữ Trọng Kiên
Tổng Giám đốc
Ngày 31 tháng 10 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư (gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty Cổ phần Louis Land hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400555146 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu ngày 29 tháng 5 năm 2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 29 ngày 05 tháng 10 năm 2022 về việc thay đổi tên công ty và địa chỉ trụ sở chính.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là BII kể từ ngày 29 tháng 8 năm 2014 theo Quyết định về việc chấp thuận niêm yết cổ phiếu số 467/QĐ-SGDHN ngày 29/8/2014 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: Công ty là 576,8 tỷ đồng

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: Bao Thu Industrial Development and Investment Joint Stock Company. Tên viết tắt: BIDICO.

Trụ sở chính đặt tại: Lô DH-DV, đường số 1, Cụm Công nghiệp Tân Bình 1, xã Tân Bình, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.

Chi nhánh tại TP.HCM và Chi nhánh Đồng Nai.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác - sản xuất - thương mại - dịch vụ - xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt (khai thác, chế biến khoáng sản); Bốc xếp hàng hóa; Xây dựng nhà các loại; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn gạo; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn tổng hợp; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Khai thác gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cảng biển; Nạo vét, khai thông luồng lạch); Bán buôn cao su, phân bón, hóa chất (trừ bán buôn thuốc BVTV); Bán buôn đá quý, đá bán quý, đá mỹ nghệ; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Cho thuê xe có động cơ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (XD công trình đường bộ); Xây dựng công trình công ích (XD công trình thủy lợi); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (bán buôn VLXD, vật liệu làm gốm sứ); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Đại lý vận tải biển); Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (cho thuê MMTB xây dựng);

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Bán buôn MMTB và phụ tùng máy khác (bán buôn MMTB và phụ tùng máy xe cơ giới; bán buôn thiết bị tàu thuyền); Đóng tàu và cấu kiện nổi (đóng tàu, sửa chữa tàu thuyền); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn thực phẩm (bán buôn thủy sản); Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác (sản xuất cát, đá); Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự); Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Đối với hoạt động xây dựng và cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp: trên 12 tháng
- Đối với hoạt động khác: trong vòng 12 tháng

5. Cấu trúc Tập đoàn

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 5 Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
- Công ty TNHH MTV Kinh doanh Hạ tầng Bảo Thư	Số BN2-KL15 KDC phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	Dịch vụ	100,00%	100,00%
- Công ty TNHH MTV Đô Thị An Sinh Định Thành	Ấp Hòa Tân, Xã Định Thành, Huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%
- Công ty TNHH Louis Land BRVT	Số 11F, đường Lạc Long Quân, Phường 02, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%
- Công ty CP Louis Mega Tower	Số 163A Đường Phan Văn Hớn, Ấp 7, Xã Xuân Thới Thượng, huyện Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	Kinh doanh bất động sản	88,53%	88,53%
- Công ty TNHH Toccoo Viet Nam	Số 14 Nguyễn Văn Vĩnh, phường 4, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.	Chế biến và bảo quản rau quả	85,00%	85,00%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Các Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư và các Công ty con ("Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2020. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng năm/thời kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo phương pháp cộng giá trị số sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Nhóm Công ty theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

2. Đầu tư vào Công ty liên kết

Đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một Công ty con hay một liên doanh.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc cộng với giá trị thay đổi trong tài sản thuần của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được bao gồm trong giá trị sổ sách của khoản đầu tư và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần kết quả hoạt động của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Khi có các khoản được ghi trực tiếp vào các tài khoản thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty liên kết, Nhóm Công ty ghi nhận phần tỉ lệ của mình, khi thích hợp, vào các tài khoản thuộc nguồn vốn sở hữu tương ứng của Nhóm Công ty. Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch giữa Nhóm Công ty với Công ty liên kết sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích trong Công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

3. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý vào ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý vào ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh nhỏ hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản trong công ty con được mua thì chênh lệch này được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là tối đa không quá mười năm.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, và các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

7. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc thiết bị	05 - 20 năm
Phương tiện vận tải	03 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	03 năm
Thiết bị quản lý	10 - 20 năm
Quyền sử dụng đất	Theo thời hạn thuê

Hợp đồng thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản nhằm phản ánh tỷ lệ lãi suất bình ổn phát sinh trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính hoặc theo thời hạn thuê tài sản, nếu có cam kết là bên thuê sẽ không được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí quyền khai thác khoáng sản cát tận thu tại CCN Thăng Hải 2
- Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ
- Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hoá dịch vụ;
 - Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn
Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ dưới 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

11. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập dựa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25,5%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm phát sinh, trừ các khoản chi phí lãi vay được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản khi đáp ứng đủ các điều kiện vốn hóa. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngưng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp ban đầu của chủ sở hữu.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp được ghi nhận một lần khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Công ty cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác: bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

	30/09/2022	01/01/2022
1. Tiền		
Tiền mặt	190.181.481	85.871.231
Tiền gửi ngân hàng	496.646.622	871.074.361
Cộng	686.828.103	956.945.592
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Công ty TNHH Chế biến Thủy sản Minh Hiền	1.967.583.400	-
- DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	-
- Công ty Cổ phần Golden Paddy SG	41.888.400.000	47.353.400.000
- Công ty TNHH Thương Mại Và Dịch Vụ AKISEI	99.399.109.500	104.654.463.000
- Phải thu khách hàng là bên liên quan	209.200.000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	32.944.289.901	16.974.533.400
Cộng	179.928.982.801	168.982.396.400
3. Trả trước cho người bán		
a) Ngắn hạn		
- Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Galaxy	8.589.466.118	4.000.000.000
- Ông Trần Thanh Tịnh	20.200.000.000	20.200.000.000
- Ông Trịnh Văn Huy (bên liên quan)	-	28.500.000.000
- Công ty CP Dược Lâm Đồng (Ladophar)	-	2.421.251.252
- Công ty TNHH MTV Louis Rice Đồng Tháp	6.134.000.000	-
- Công ty TNHH Ferino	17.032.067.500	-
- Công ty TNHH Louis Décor & Construction	198.800.000	-
- Trả trước nhà cung cấp khác	6.690.057.713	21.913.667.041
Cộng	58.844.391.331	77.034.918.293
3. Trả trước cho người bán (tiếp theo)		
b) Dài hạn		
- Trả trước nhà cung cấp khác	575.001.407	575.001.407
Cộng	575.001.407	575.001.407
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu các bên liên quan	-	6.000.000.000
- Ký quỹ, đặt cọc ngắn hạn	1.053.000.000	3.000.000
- Các khoản tạm ứng	15.985.898	7.914.971.264
+ Ông Phạm Văn Cung	125.000.000.000	125.000.000.000
+ Bà Mai Thị Kim Phượng	8.600.000.000	8.600.000.000
+ Ông Nguyễn Phạm Xuân Vũ	17.000.000.000	-
+ Bà Nguyễn Thị Trúc Linh	26.600.000.000	-
+ Bà Trần Thị Thu Phương	40.500.000.000	-
+ Bà Trần Thị Thanh Hoa	4.346.605.000	-
+ Bà Trịnh Thị Thủy Linh	10.032.972.920	-
- Phải thu khác	1.223.331.263	1.730.605.734
Cộng	234.371.895.081	149.248.576.998
b) Dài hạn		
- Khoản ký quỹ cho Hợp đồng thuê	-	-
Cộng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Nợ xấu	Đối tượng nợ	30/09/2022		01/01/2022	
		Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán từ trên 6 tháng	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Akisei	99.399.109.500	87.786.000.600	-	-
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán từ trên 6 tháng	Công ty CP Đầu tư Kim Cương	10.829.500.000	7.580.650.000	-	-
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán từ trên 6 tháng	Trần Thị Thanh Hoa	6.250.000	4.375.000	-	-
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm	Trung tâm QH và ĐT Tài Nguyên Nước	575.001.407	-	575.001.407	-
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm	Công Ty TNHH Chế biến Thủy sản Minh Hiền	1.967.583.400	-	1.967.583.400	-
- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm	- Công ty TNHH Vận tải Thăng Hải	1.125.096.123	-	1.125.096.123	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi quá hạn thanh toán trên 3 năm	Doanh nghiệp tư nhân Hạ Tiến	3.520.400.000	-	3.520.400.000	-
- Khoản	Các đối tượng khác	50.000.000	-	50.000.000	-
Cộng		117.472.940.430	95.371.025.600	7.238.080.930	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Hàng tồn kho	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	234.181.818	-	234.181.818	-
- Thành phẩm	4.318.107	(4.318.107)	4.318.107	(4.318.107)
- Hàng hóa	11.946.806.044	(624.444.416)	41.644.894.766	-
Cộng	12.185.305.969	(628.762.523)	41.883.394.691	(4.318.107)

(*) Hàng hóa bất động sản là giá trị quyền sử dụng đất và tài sản trên đất cùng các chi phí liên quan đến khu cảng Lagi, Công ty đang có kế
 - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

7. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý và TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	10.318.151.567	10.640.660.068	2.407.229.090	-	23.366.040.725
Tăng trong kỳ	-	116.354.545	-	-	116.354.545
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.318.151.567	10.757.014.613	2.407.229.090	-	23.482.395.270
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.318.151.567	6.885.115.429	2.071.662.709	-	19.274.929.706
Khấu hao trong kỳ	-	762.349.282	367.455.582	-	1.129.804.864
Giảm khác	-	-	-	-	1
Số dư cuối kỳ	10.318.151.567	7.647.464.711	2.439.118.291	-	20.404.734.569
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	3.755.544.639	335.566.381	-	4.091.111.019
Tại ngày cuối kỳ	-	3.109.549.902	(31.889.201)	-	3.077.660.701

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2022	01/01/2022
Cụm công nghiệp Thăng Hải I	19.010.300.053	18.608.869.689
Cụm công nghiệp Thăng Hải II	91.903.844.157	91.903.844.157
Cụm công nghiệp Tân Bình	31.511.312.602	31.511.312.602
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	13.636.363.637	34.085.891.385
Cộng	156.061.820.449	176.109.917.833

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	30/09/2022	01/01/2022
9. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn	-	-
- Công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ	-	-
b) Dài hạn		
- Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ (*)	-	8.370.313.072
- Chi phí quyền khai thác khoáng sản cát tận thu tại CCN Thăng Hải 2	-	304.287.056
- Quyền sử dụng đất chờ phân bổ (**)	-	25.046.617.040
- Chi phí trả trước khác chờ phân bổ	-	205.352.197
Cộng	-	33.926.569.365

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
10. Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty TNHH MTV Máy móc Nam Anh	-	-	2.345.268.960	2.345.268.960
- Công ty CP Dịch vụ XNK Nhật Minh	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
- Công Ty TNHH Xây Dựng Thương Mại Costa	-	-	3.333.148.286	3.333.148.286
- DNTN Kinh doanh Lương thực Đặc Thành	10.320.000.000	10.320.000.000	-	-
- Công ty TNHH Việt ASD	16.396.880.000	16.396.880.000	-	-
- Công ty TNHH Thương Mại Xuất nhập khẩu Nguyên Khang	10.041.250.000	10.041.250.000	-	-
- Công ty TNHH Kiểm định và Tư vấn Đầu tư Xây dựng Miền Nam	86.000.000	86.000.000	-	-
- Công ty TNHH Tổng hợp Minh Châu	350.000.000	350.000.000	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	5.994.026.012	5.994.026.012	6.647.529.640	6.647.529.640
Cộng	43.188.156.012	43.188.156.012	14.325.946.886	14.325.946.886

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp	Số phải nộp		Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2022
	01/01/2022	trong kỳ		
- Thuế GTGT	-	2.248.714.243	412.391.267	1.836.322.976
- Thuế TNCN	327.530.944	569.540.898	236.629.722	660.442.120
- Các khoản phí, lệ phí và các	3.000.000	6.000.000	6.000.000	3.000.000
Cộng	330.530.944	2.824.255.141	655.020.989	2.499.765.096

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

b) Phải thu	Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2022
	01/01/2022			
- Thuế GTGT	181.818	-	181.818	-
- Thuế TNDN	809.802.441	-	208.000.000	1.017.802.441
Cộng	809.984.259	-	208.181.818	1.017.802.441

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
- Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải I liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	13.624.193.481	13.624.193.481
- Chi phí thi công CSHT tại KCN Thăng Hải II liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	23.779.248.760	23.779.248.760
- Chi phí thi công CSHT tại CCN Tân Bình liên quan đến phần diện tích đã chuyển nhượng	1.992.792.339	1.992.792.339
- Tiền thuê đất CCN Thăng Hải I và II phải trả	15.661.800.000	15.661.800.000
- Chi phí lãi vay phải trả	23.661.939.563	16.273.625.820
- Chi phí dịch vụ phải trả khác	2.969.714.266	618.904.326
Cộng	81.689.688.409	71.950.564.726

13. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2022	01/01/2022
- Tài sản thừa chờ xử lý	151.928.883	151.928.883
- Bảo hiểm bắt buộc phải nộp	37.709.545	-
- Thuế GTGT phải nộp bổ sung cho nhà nước	2.496.765.096	2.697.732.795
- Phải trả tiền mượn từ các tổ chức và cá nhân khác	453.000.000	-
- Phải nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	931.772.000	931.772.000
- Công ty CP VKC Holdings	66.200.000.000	8.000.000.000
- Ký quỹ, ký cược	1.050.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.095.967.200	4.097.814.653
Cộng	76.417.142.724	16.929.726.686

14. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2022		Trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn						
Vay cá nhân	14.649.450.000	14.649.450.000	-	14.649.450.000	-	-
- Nguyễn Minh Lương	14.649.450.000	14.649.450.000	-	14.649.450.000	-	-
Vay ngân hàng	74.990.000.000	74.990.000.000	-	-	74.990.000.000	74.990.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Tân Bình (1)	74.990.000.000	74.990.000.000	-	-	74.990.000.000	74.990.000.000
Cộng	89.639.450.000	89.639.450.000	-	14.649.450.000	74.990.000.000	74.990.000.000
Vay dài hạn						
- Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - CN Gia Định (2)	23.126.755.528	23.126.755.528	-	-	23.126.755.528	23.126.755.528
Cộng	23.126.755.528	23.126.755.528	-	-	23.126.755.528	23.126.755.528

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	01/01/2021	Số phát sinh tăng	Số phát sinh giảm	30/09/2021
Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	-	-	576.800.000.000
LNST chưa phân phối	(22.854.748.332)	38.780.858.505	-	15.926.110.173
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	11.298.167.659	11.818.167.745	(12.109.096.192)	11.007.239.212
Cộng	565.243.419.327	50.599.026.250	(12.109.096.192)	603.733.349.385

	01/01/2022	Số phát sinh tăng	Số phát sinh giảm	30/09/2022
Vốn góp của chủ sở hữu	576.800.000.000	-	-	576.800.000.000
LNST chưa phân phối	9.277.952.087	-	(51.857.553.371)	(42.579.601.284)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	55.298.930.853	-	(3.121.595.158)	52.177.335.695
Cộng	641.376.882.940	-	(54.979.148.529)	586.397.734.411

	30/09/2022	01/01/2022
b) Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.680.000	57.680.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

	Quý III/2022	Quý III/2021
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	153.348.715.100	-
- Doanh thu hoạt động cho thuê đất, thuê văn phòng	1.614.309.092	1.363.636.363
Cộng doanh thu	154.963.024.192	1.363.636.363
Cộng	154.963.024.192	1.363.636.363

	Quý III/2022	Quý III/2021
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	154.199.134.923	-
- Giá vốn hoạt động cho thuê đất, thuê văn phòng	1.385.406.776	150.739.937
- Chi phí (hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	624.444.416	-
Cộng	156.208.986.115	150.739.937



400
 CÔNG
 PH
 PH
 ĐNG
 BẮC
 9/ - T

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2022	Quý III/2021
- Lãi tiền gửi ngân hàng	258.421.271	115.984
Cộng	258.421.271	115.984
4. Chi phí tài chính	Quý III/2022	Quý III/2021
- Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	10.957.720.918	1.935.000.000
- Dự phòng đầu tư tài chính	2.451.063.832	-
- Chi phí tài chính khác	4.434.670.921	392.018.704
Cộng	17.843.455.671	2.327.018.704
5. Chi phí bán hàng	Quý III/2022	Quý III/2021
- Chi phí khấu hao TSCĐ	687.155.355	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (chủ yếu là chi phí vận chuyển)	166.768.000	-
Cộng	853.923.355	-
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2022	Quý III/2021
- Chi phí nhân viên quản lý	4.802.130.685	1.576.955.232
- Chi phí vật liệu quản lý, dụng cụ văn phòng	179.906.949	111.363.586
- Chi phí khấu hao TSCĐ	562.025.144	451.860.054
- Thuế, phí và lệ phí	16.000.000	22.495.226
- Chi phí dự phòng	15.063.833.900	47.378.358.977
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (chủ yếu chi phí tiền điện, bảo vệ, thuê văn phòng, chi phí tư vấn,...)	589.420.557	278.583.044
- Chi phí khác bằng tiền	1.493.080.115	251.537.818
- Lợi thế thương mại	8.362.355.252	-
Cộng	31.068.752.602	50.071.153.937
Thu nhập khác và Chi phí khác: Thuyết minh chi tiết?		
7. Thu nhập khác	Quý III/2022	Quý III/2021
- Thu nhập khác	20.800.004.400	513.458.845
Cộng	20.800.004.400	513.458.845
8. Chi phí khác	Quý III/2022	Quý III/2021
- Chi phí khác	21.217.277.748	(4.288.012.919)
Cộng	21.217.277.748	(4.288.012.919)
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý III/2022	Quý III/2021
Cộng	-	-
10. Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp	Quý III/2022	Quý III/2021
Cộng	-	-
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh tại:	Quý III/2022	Quý III/2021
Cộng	-	-
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý III/2022	Quý III/2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (lỗ)	(51.857.553.371)	(2.374.595.838)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (lỗ)	(51.857.553.371)	(2.374.595.838)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	57.680.000	57.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (lỗ)	(899)	(41)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Quý III/2022	Quý III/2021
9. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ sở hữu cổ phần phổ thông	(51.857.553.371)	(2.374.595.838)
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	(51.857.553.371)	(2.374.595.838)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	57.680.000	57.680.000
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	57.680.000	57.680.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(899)	(41)

VII. Những thông tin khác

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính

Nhóm Công ty không có bất kỳ sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán đòi hỏi phải thực hiện những điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan	Mối liên hệ
Ông Lữ Trọng Kiên	Tổng Giám đốc
Ông Võ Kim Nguyên	Trưởng ban Quan hệ Cổ đông
Ông Trịnh Văn Huy	Thành viên Ủy ban kiểm toán
Công ty CP Louis Holding	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Ông Lục Tấn Huy	Giám đốc Công ty con
Bà Trần Thị Thu Phương	Giám đốc Công ty con
Ông Hoàng Xuân Thành	Giám đốc Công ty con
Ông Phạm Văn Cung	Bên liên quan trước đây
Công ty CP Dược Lâm Đồng (Ladophar)	Bên liên quan trước đây
Bà Nguyễn Thị Mai	Bên liên quan trước đây
Bà Nguyễn Giang Quyên	Bên liên quan trước đây
Ông Hoàng Xuân Hạnh	Bên liên quan trước đây
Ông Mai Hồng Phúc	Bên liên quan trước đây
Ông Trần Hữu Vân	Bên liên quan trước đây
Ông Trương Phúc Vinh	Bên liên quan trước đây
Ông Nguyễn Văn Dũng	Bên liên quan trước đây
Ông Võ Phú Nông	Bên liên quan trước đây
Bà Từ Thị Hồng Thanh	Bên liên quan trước đây
Bà Lê Thị Hải Yến	Bên liên quan trước đây
Công ty TNHH Thương mại tài chính Hồng Việt	Bên liên quan trước đây
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	Bên liên quan trước đây
Công ty TNHH XNK Lương thực Thực phẩm Thiên Vũ	Bên liên quan trước đây
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	Bên liên quan trước đây
Công ty TNHH Golden Resource	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH MTV Cát Tường	Bên liên quan trước đây

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Các bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	9 tháng năm 2022	9 tháng năm 2021
Công ty CP Louis Holding	Cho thuê văn phòng	413.200.000	-
Công ty Cổ phần Louis Holding		32.000.000.000	-
Trịnh Văn Huy	Nhận chuyển nhượng vốn đầu tư	(28.500.000.000)	-
Công ty CP Dược Lâm Đồng (Ladophar)	Mua quyền sử dụng đất	(2.421.251.252)	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Đầu tư Phát triển Bình Thuận	Cần trừ công nợ	75.000.000.000	-
Ông Trần Hữu Văn	Chuyển nhượng vốn đầu tư		(150.700.000.000)
Ông Trương Phúc Vinh	Chuyển nhượng vốn đầu tư		(49.808.900.000)
Ông Mai Hồng Phúc	Chuyển nhượng vốn đầu tư		(2.451.000.000)
Bà Từ Thị Hồng Thanh	Nhận chuyển nhượng vốn đầu tư		(75.000.000.000)
	Thanh lý quyền khai thác		
Công ty TNHH MTV Cát Tường	mỏ cát trắng Tân		8.400.000.000
Công ty TNHH Thương mại tài chính Hồng Việt	Chuyển tiền hợp tác đầu tư		60.000.000.000

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

Phải thu khách hàng là các bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2022	01/01/2022
Công ty CP Louis Holding	Phải thu từ cho thuê văn	109.200.000	8.000.000
Cộng		209.200.000	8.000.000
Phải thu về cho vay		30/09/2022	01/01/2022
Ông Võ Kim Nguyên		-	13.000.000.000
Cộng			13.000.000.000
Trả trước cho người bán		30/09/2022	01/01/2022
Ông Trịnh Văn Huy		-	28.500.000.000
Công ty CP Dược Lâm Đồng (Ladophar)		-	2.421.251.252
Cộng			30.921.251.252
Phải thu khác		30/09/2022	01/01/2022
Ông Phạm Văn Cung		125.000.000.000	125.000.000.000
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận		-	6.000.000.000
Cộng		125.000.000.000	131.000.000.000
Phải trả người bán		30/09/2022	01/01/2022
Công ty TNHH MTV Cát Tường		-	(554.628.928)
Cộng			(554.628.928)
Phải trả khác		30/09/2022	01/01/2022
Bà Từ Thị Hồng Thanh	Mượn tiền	(390.000.000)	(390.000.000)
Bà Nguyễn Thị Mai	Mượn tiền	(44.600.000)	(44.600.000)
Công ty Cổ phần Louis Holding	Mượn tiền	(436.889.042)	(615.878.355)
Ông Trịnh Văn Huy	Mượn tiền	(63.000.000)	
Cộng		(934.489.042)	(1.050.478.355)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THỦ VÀ CÁC CÔNG TY CON
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	30/09/2022	01/01/2022
Ông Hoàng Xuân Hạnh	500.000.000	-
Ông Lục Tấn Huy	109.000.000	50.000.000
Ông Nguyễn Nguyên Quang	175.000.000	-
Ông Ngô Hữu Nghĩa	50.000.000	-
Ông Dương Hùng Biện	50.000.000	-
Ông Hà Phương Bắc	35.000.000	-
Ông Nguyễn Phước Du Phong	4.000.000	-
Ông Lữ Trọng Kiên	50.000.000	-
Bà Nguyễn Giang Quyên	1.025.279.665	-
Ông Lê Quang Nhuận	-	270.000.000
Ông Nguyễn Văn Dũng	-	270.000.000
Ông Huỳnh Quang Vinh	-	132.279.167
Ông Ngô Thục Vũ	-	100.000.000
Ông Võ Kim Nguyên	-	155.807.583
Cộng	1.809.279.665	978.086.750

Mai Thị Kim Phượng
Người lập biểu

Mai Thị Kim Phượng
Kế toán trưởng



Lữ Trọng Kiên
Tổng Giám đốc
Ngày 31 tháng 10 năm 2022