

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG**

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét  
Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2018



## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	1 – 3
<b>BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ</b>	4 – 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT</b>	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11 – 12
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	13 – 41

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thương Mại Kiên Giang (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018.

### **1. Thông tin chung**

Công ty được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Du Lịch - Thương Mại Kiên Giang theo Quyết định số 1555/QĐ-UBND ngày 21 tháng 07 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kiên Giang và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1700523208 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 03 tháng 08 năm 2017.

Trụ sở chính:

- Địa chỉ : Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang.
- Điện thoại : 0297 3 862 113
- Fax : 0297 3 866 080

Hoạt động chính của Công ty như sau: Mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng; Mua bán chất bôi trơn, làm sạch động cơ, nhớt; Xay sát thóc lúa, đánh bóng gạo; Mua bán nông, lâm sản nguyên liệu, lương thực, thực phẩm, cá và thủy sản. Chế biến và đóng hộp thủy sản; Môi giới thương mại; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Kinh doanh bất động sản,...

### **2. Các Thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc**

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

##### **Họ và tên**

##### **Chức vụ**

Ông Nguyễn Thanh Tung	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Cảnh	Phó chủ tịch
Ông Phạm Văn Hoàng	Thành viên
Ông Nguyễn Duy An	Thành viên
Ông Võ Thái Sơn	Thành viên
Ông Vũ Quang Hiến	Thành viên
Bà Võ Thị Hương Giang	Thành viên
Ông Dương Ngọc Tuyển	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19 tháng 04 năm 2018)
Ông Phạm Bình Dương	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 19 tháng 04 năm 2018)

#### **Ban Kiểm soát**

##### **Họ và tên**

##### **Chức vụ**

Ông Đặng Văn Lành	Trưởng ban
Bà Lý Thu Diễm	Kiểm soát viên
Ông Nguyễn Văn Khoa	Kiểm soát viên
Ông Trần Hữu Nghị	Kiểm soát viên
Ông Võ Chí Công	Kiểm soát viên (Bổ nhiệm ngày 19 tháng 04 năm 2018)
Bà Nguyễn Thị Bạch Dương	Kiểm soát viên (Miễn nhiệm ngày 19 tháng 04 năm 2018)

95-C  
TY  
TU H  
AN  
NAM  
CH

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

### **Ban Tổng Giám đốc**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Phạm Văn Hoàng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy An	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc
Bà Huỳnh Thanh Nguyên	Phó Tổng Giám đốc
Bà Võ Thị Hương Giang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Ngọc Tuyền	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 06 tháng 04 năm 2018)
Ông Phạm Bình Dương	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 15 tháng 03 năm 2018)

### **Đại diện pháp luật**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Thanh Tung	Chủ tịch
Ông Phạm Văn Hoàng	Tổng Giám đốc

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh giữa niên độ**

Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của Công ty cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Bản thuyết minh trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực soát xét toán Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018.

### **6. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động giữa niên độ của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

---

### **7. Giả định hoạt động liên tục**

Vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 49.565.722.636 VND do Công ty vay ngắn hạn để đầu tư vào tài sản dài hạn. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào các hoạt động có lãi trong tương lai cũng như việc tái cấu trúc lại nguồn vốn của Công ty. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng Công ty hoạt động không có lãi trong tương lai. Do vậy, các báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trong mười hai tháng tới.

### **8. Công bố các báo cáo tài chính giữa niên độ**

Ban Tổng Giám đốc công bố các Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



---

**PHẠM VĂN HOÀNG**  
**Tổng Giám đốc**

Kiên Giang, ngày 03 tháng 08 năm 2018



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam  
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế  
Member firm of PKF International



Accountants &  
business advisers

Số: 108/2018/BCSX-HCM.00878

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIẾN GIANG**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Thương Mại Kiên Giang (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 03 tháng 08 năm 2018, từ trang 6 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận Kết luận nêu trên, ở đây chúng tôi lưu ý người đọc đến mục 4.20 của thuyết minh báo cáo tài chính, vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 49.565.722.636 VND do Công ty vay ngắn hạn để đầu tư vào tài sản dài hạn. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào các hoạt động có lãi trong tương lai cũng như việc tái cấu trúc lại nguồn vốn của Công ty. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng Công ty hoạt động không có lãi trong tương lai. Do vậy, các báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trong mười hai tháng tới.



**TRANG ĐẶC NHA**

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2111-2018-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 08 năm 2018

**LÊ THANH VŨ**

Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2734-2018-009-1

TO  
C  
CH  
KI  
FC

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.094.084.971.583</b>	<b>815.138.232.600</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>332.525.289.891</b>	<b>294.971.351.355</b>
Tiền	111		332.525.289.891	294.971.351.355
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>312.545.892.602</b>	<b>187.776.721.253</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	222.454.296.632	130.441.458.088
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	76.193.961.716	42.928.750.054
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	16.483.529.250	14.385.607.843
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(2.650.000.000)	-
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		64.105.004	20.905.268
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.6	<b>440.481.032.870</b>	<b>325.435.051.253</b>
Hàng tồn kho	141		440.481.032.870	325.435.051.253
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.532.756.220</b>	<b>6.955.108.739</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7.1	2.091.779.231	947.875.181
Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.440.976.989	6.007.233.558
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

144  
ĐƠN  
YHI  
M  
VI  
TP.



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>514.768.335.895</b>	<b>584.286.702.151</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>347.949.007.467</b>	<b>359.676.870.812</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	246.141.079.688	257.320.689.465
Nguyên giá	222		487.151.509.297	486.417.505.551
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(241.010.429.609)	(229.096.816.086)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.9	101.807.927.779	102.356.181.347
Nguyên giá	228		102.901.104.405	102.901.104.405
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.093.176.626)	(544.923.058)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>25.309.332.601</b>	<b>24.557.060.691</b>
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	25.309.332.601	24.557.060.691
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5.11	<b>133.927.073.294</b>	<b>193.399.829.393</b>
Đầu tư vào công ty con	251		46.840.645.200	46.840.645.200
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		84.992.861.690	84.992.861.690
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.429.785.011	64.311.234.611
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(6.336.218.607)	(2.744.912.108)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.582.922.533</b>	<b>6.652.941.255</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7.2	7.582.922.533	6.652.941.255
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.608.853.307.478</b>	<b>1.399.424.934.751</b>

3996  
C TY  
HỮ  
TOÁ  
I N  
HOC

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.164.119.694.219</b>	<b>998.121.321.793</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.143.650.694.219</b>	<b>973.942.908.293</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	109.075.934.033	154.971.271.199
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	43.245.944.503	50.498.632.958
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	658.460.376	3.859.601.615
Phải trả người lao động	314		14.075.426.596	25.677.498.234
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	5.739.572.693	1.865.068.256
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	238.119.091.151	237.234.089.038
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17.1	727.750.426.827	491.400.555.916
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.18	4.985.838.040	8.436.191.077
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>20.469.000.000</b>	<b>24.178.413.500</b>
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17.2	20.469.000.000	24.178.413.500
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang


## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>NGUỒN VỐN</b>				
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		<b>444.733.613.259</b>	<b>401.303.612.958</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.19	<b>444.733.613.259</b>	<b>401.303.612.958</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		364.738.330.000	364.738.330.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		364.738.330.000	364.738.330.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		14.819.488.515	14.010.237.153
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		65.175.794.744	22.555.045.805
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		19.724.466.821	15.261.350.438
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		45.451.327.923	7.293.695.367
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.608.853.307.478</b>	<b>1.399.424.934.751</b>

  
**LÊ THỊ THUY**  
Người lập biểu

  
**ĐINH HOÀI THANH**  
Kế toán trưởng



  
**PHẠM VĂN HOÀNG**  
Tổng Giám đốc  
Kiên Giang, ngày 03 tháng 08 năm 2018



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	6.1	<b>3.101.789.202.171</b>	<b>2.018.870.359.216</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.980.700	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>10</b>		<b>3.101.787.221.471</b>	<b>2.018.870.359.216</b>
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	6.2	<b>2.986.415.415.796</b>	<b>1.953.468.812.372</b>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>20</b>		<b>115.371.805.675</b>	<b>65.401.546.844</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	30.702.787.505	3.020.757.995
Chi phí tài chính	22	6.4	14.867.602.801	10.863.969.470
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		7.827.796.717	7.580.392.081
Chi phí bán hàng	25	6.5	63.476.076.819	36.190.748.970
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	22.294.459.404	13.602.302.916
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>45.436.454.156</b>	<b>7.765.283.483</b>
Thu nhập khác	31	6.7	62.520.073	553.655.431
Chi phí khác	32	6.8	47.646.306	226.425.292
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>14.873.767</b>	<b>327.230.139</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>45.451.327.923</b>	<b>8.092.513.622</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>45.451.327.923</b>	<b>8.092.513.622</b>

LÊ THỊ THUỶ  
Người lập biểu

ĐINH HOÀI THANH  
Kế toán trưởng



PHẠM VĂN HOÀNG  
Tổng Giám đốc

Kiên Giang, ngày 03 tháng 08 năm 2018



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮA NIÊN ĐỘ (theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>45.451.327.923</b>	<b>8.092.513.622</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		12.805.125.101	10.759.440.353
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		6.241.306.499	2.744.912.108
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.245.476.076	422.209.228
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(26.069.972.200)	(1.807.055.231)
Chi phí lãi vay	06		7.827.796.717	7.580.392.081
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>47.501.060.116</b>	<b>27.792.412.161</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(126.590.033.603)	61.025.747.316
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(115.045.981.617)	15.079.680.666
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(60.243.358.374)	6.914.360.765
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.073.885.328)	4.025.149.928
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(7.827.796.717)	(7.900.094.320)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.464.934.815)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.955.119.418)	(366.346.364)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(272.700.049.756)</b>	<b>106.570.910.152</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(2.037.855.040)	(1.972.423.939)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		170.000.000	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		77.509.996.678	12.863.560.254
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.233.546.496	313.579.487
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>79.875.688.134</b>	<b>11.204.715.802</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮA NIÊN ĐỘ (theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33	7.1	2.672.727.557.489	1.723.572.397.562
Tiền trả nợ gốc vay	34	7.2	(2.442.462.327.078)	(1.755.066.576.132)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(2.080.382.537)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>230.265.230.411</b>	<b>(33.574.561.107)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>				
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>37.440.868.789</b>	<b>84.201.064.847</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>294.971.351.355</b>	<b>210.833.372.978</b>
			113.069.747	(63.086.471)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	5.1	<b>332.525.289.891</b>	<b>294.971.351.354</b>

**LÊ THỊ THUY**  
Người lập biểu

**ĐINH HOÀI THANH**  
Kế toán trưởng



**PHẠM VĂN HOÀNG**  
Tổng Giám đốc

Kiên Giang, ngày 03 tháng 08 năm 2018

9996  
CÔNG TY  
THƯƠNG MẠI  
KIÊN GIANG  
HỒ C

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương Mại Kiên Giang (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Du Lịch - Thương Mại Kiên Giang (công ty 100% vốn Nhà Nước) theo Quyết định số 1555/QĐ-UBND ngày 21 tháng 07 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kiên Giang và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1700523208 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 03 tháng 08 năm 2017.

#### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là chế biến thủy sản.

#### 1.3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty như sau: Mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng; Mua bán chất bôi trơn, làm sạch động cơ, nhớt; Xay sát thóc lúa, đánh bóng gạo; Mua bán nông, lâm sản nguyên liệu, lương thực, thực phẩm, cá và thủy sản. Chế biến và đóng hộp thủy sản; Môi giới thương mại; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Kinh doanh bất động sản,...

#### 1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 1.5 Cấu trúc của Công ty

Công ty có 05 chi nhánh, một công ty con và bốn công ty liên kết

##### Các chi nhánh trực thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Xí nghiệp kinh doanh xăng dầu Kiên Giang	Số 499C, đường Nguyễn Trung Trực, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
- Xí nghiệp chế biến gạo Xuất khẩu Giồng Riềng	Tổ 2, ấp Thạnh Tân, xã Thạnh Hưng, huyện Giồng Riềng, tỉnh Kiên Giang
- Xí nghiệp chế biến gạo Xuất khẩu Tân Hiệp	Tổ 8, ấp Tân Thạnh, xã Tân Hiệp A, huyện Tân Hiệp, tỉnh Kiên Giang
- Xí nghiệp kinh doanh xăng dầu Phú Quốc	Tổ 2, Khu phố 1 đường Phan Đình Phùng, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang
- Nhà máy Thực phẩm đóng hộp KTC	Khu Cảng cá Tắc Cậy, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang

##### Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang	Lô D, số 3-4 đường Lạc Hồng, phường Vĩnh Lạc, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang	Cung cấp dịch vụ lưu trú ngắn hạn	98,03%	98,03%



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG**

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Công ty liên doanh, liên kết**

Tên công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Cổ phần Chế Biến Thủy Sản Xuất Khẩu Ngộ Quyền	Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, Ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang	Sản xuất, xuất khẩu thủy sản	35,00%	35,00%
Công ty Cổ phần Thực Phẩm Đóng Hộp Kiên Giang	Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, Ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang	Sản xuất, xuất khẩu thủy sản đóng hộp	38,08%	38,08%
Công ty Cổ phần Sách Và Thiết Bị Trường Học	Lô E6, số 30-31-32 đường 3/2, phường Vĩnh Lạc, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang	Kinh doanh sách và văn phòng phẩm	20,00%	20,00%
Công ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang	Số 30 đường Phạm Hồng Thái, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang	Kinh doanh xăng dầu	49,00%	49,00%

**1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Các số liệu trên báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 không so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước. Do kỳ tài chính đầu tiên của Công ty hoạt động theo mô hình công ty cổ phần được bắt đầu từ ngày 01 tháng 08 năm 2017 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 (5 tháng) và kỳ tài chính này (06 tháng).

**1.7 Nhân viên**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, tổng số nhân viên của Công ty là 473 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 434 người).

**2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****2.1 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
  - + Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - + Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
  - + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): Tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty Thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản ngoại tệ vay ngân hàng: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.  
Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng BIDV (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng BIDV và Vietcombank (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### **4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **4.4 Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

#### **Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết**

##### ***Công ty con***

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

##### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Công ty không được phân bổ dần khoản lợi thế thương mại này. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

##### ***Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

004  
C  
NH  
KIÊN  
C V  
TP

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

### *Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập vào ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu 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, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **4.6 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc thấp hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường còn dở dang.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

1899  
G T  
EM H  
T O A  
T N  
H O

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty gồm các chi phí sau:

#### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 3 năm.

#### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

### 4.8 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Thời gian khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

	Thời gian (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50
Máy móc thiết bị	15 – 20
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 – 10

### 4.9 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất từ 28 năm đến 40 năm, quyền sử dụng đất không thời hạn không được khấu hao.

### **Phần mềm máy vi tính**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy vi tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy vi tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 05 năm.

#### **4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và 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. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **4.12 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị thực tế của các cổ đông.

#### **4.13 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

---

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### **4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

### **4.15 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các kỳ trước.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

### 4.17 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### 4.18 Công cụ tài chính

#### *Tài sản tài chính*

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm: tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### *Nợ phải trả tài chính*

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm: các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

### **Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

#### **4.19 Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét các mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của các mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

<b>Tên đối tượng</b>	<b>Quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang	Công ty con
Công ty Cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thực phẩm đóng hộp Kiên Giang	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Sách và Thiết Bị trường học	Công ty liên kết
Công ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang	Công ty liên kết
Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Tây Nam Bộ	Cổ đông lớn
Quý Đầu Tư Phát Triển Kiên Giang	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Sài Gòn Phú Quốc	Công ty là cổ đông lớn
Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	Thành viên quản lý chủ chốt

#### **4.20 Khả năng hoạt động liên tục**

Vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 49.565.722.636 VND do Công ty vay ngắn hạn để đầu tư vào tài sản dài hạn. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào các hoạt động có lãi trong tương lai cũng như việc tái cấu trúc lại nguồn vốn của Công ty. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng Công ty hoạt động không có lãi trong tương lai. Do vậy, các báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trong mười hai tháng tới.





CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

#### 5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt tồn quỹ – VND	3.601.814.818	3.683.827.426
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn + VND	253.845.947.156	235.266.094.864
+ USD	75.070.776.734	56.014.677.882
+ EUR	6.751.183	6.751.183
	<b>332.525.289.891</b>	<b>294.971.351.355</b>

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 30 tháng 06 năm 2018:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn + USD	3.276.447,44	75.070.776.734
+ EUR	251,02	6.751.183
		<b>75.077.527.917</b>

#### 5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Techvalue Limited	24.856.709.775	41.498.479.775
Bagon Lipunan Multi-Purpose Cooperative	-	33.620.505.000
Pajson Trading DMCC Gold Tower	51.276.987.628	-
Tổng Công Ty Lương Thực Miền Bắc	33.701.509.904	-
Các khách hàng khác	112.619.089.325	55.322.473.313
	<b>222.454.296.632</b>	<b>130.441.458.088</b>

1489  
NG  
KIÊN  
MI TO  
VIỆT  
P. HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Trả trước cho người bán bên liên quan</b>		
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang	4.969.830.000	-
<b>Trả trước cho người bán khác</b>		
Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Ngọc Quang Phát	-	5.072.500.000
Công ty TNHH MTV Chế Biến Lương Thực Đại Tài	6.754.500.000	5.582.500.000
Bà Phạm Thị Phới	6.950.000.000	5.000.000.000
Ban Đền Bù Giải Tỏa 67,5 ha Phú Quốc	6.588.295.590	6.588.295.590
Công ty TNHH Khánh Tâm	6.537.961.225	8.504.679.905
Công ty Cổ phần Thương Mại Và Dịch Vụ Cần Giờ	20.787.449.120	-
Công ty TNHH Hóa Dầu Bình Triệu	7.925.160.000	-
Các nhà cung cấp khác	15.680.765.781	12.180.774.559
	<b>76.193.961.716</b>	<b>42.928.750.054</b>

### 5.4 Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>				
Công ty Cổ phần Sách Thiết Bị Trường Học Kiên Giang - phải thu lãi cổ tức	246.200.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang – chi hộ và khoản khác	10.603.079.917	-	10.603.079.917	-
<b>Phải thu các tổ chức, cá nhân khác</b>				
Phải thu về cổ phần hóa	2.111.816.235	-	2.111.816.235	-
Phải thu ngắn hạn khác	3.522.433.098	-	1.670.711.691	-
	<b>16.483.529.250</b>	<b>-</b>	<b>14.385.607.843</b>	<b>-</b>

95-C  
TY  
HƯ  
AN  
NAM  
CH

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.5 Nợ xấu

	30/06/2018			01/01/2018		
Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	
<b>Các tổ chức và cá nhân khác</b>						
Công ty TNHH MTV Tấn Hiệp Lợi	Trên 3 năm	2.650.000.000	-	Trên 2 năm dưới 3 năm	2.650.000.000	2.650.000.000

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Nợ trả trước cho người bán VND
Tại ngày 01/01/2018	-
Trích dự phòng bổ sung trong kỳ	(2.650.000.000)
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>	<b><u>(2.650.000.000)</u></b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.6 Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	12.944.714.423	-	24.111.943.319	-
Nguyên vật liệu	16.878.692.147	-	13.516.891.780	-
Công cụ, dụng cụ	48.670.445	-	44.660.122	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	202.629.138.525	-	177.726.294.673	-
Thành phẩm	80.876.030.817	-	22.910.927.972	-
Hàng hóa	125.745.720.361	-	73.145.510.065	-
Hàng gửi đi bán	1.358.066.152	-	13.978.823.322	-
	<b>440.481.032.870</b>	-	<b>325.435.051.253</b>	-

### 5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

#### 5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	192.052.472	147.279.564
Chi phí thuê đất, cửa hàng chờ phân bổ	753.256.818	17.518.884
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	567.090.846	347.607.253
Chi phí khác chờ phân bổ	579.379.094	435.469.480
	<b>2.091.779.231</b>	<b>947.875.181</b>

#### 5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.435.396.345	2.585.358.951
Chi phí sửa chữa tài sản	647.996.426	1.461.051.074
Chi phí khác chờ phân bổ	2.499.529.762	2.606.531.230
	<b>7.582.922.533</b>	<b>6.652.941.255</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG  
Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Tại ngày 01/01/2018	273.778.728.996	170.329.416.754	41.058.317.801	1.251.042.000	486.417.505.551
Mua sắm trong kỳ	-	644.974.182	-	79.540.000	724.514.182
Tăng do XDCB hoàn thành	561.068.948	-	-	-	561.068.948
Thanh lý, nhượng bán	(551.579.384)	-	-	-	(551.579.384)
Tại ngày 30/06/2018	<u>273.788.218.560</u>	<u>170.974.390.936</u>	<u>41.058.317.801</u>	<u>1.330.582.000</u>	<u>487.151.509.297</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Tại ngày 01/01/2018	115.834.452.991	85.423.982.924	26.883.870.085	954.510.086	229.096.816.086
Khấu hao trong kỳ	4.879.905.757	5.424.174.801	1.881.736.296	71.054.679	12.256.871.533
Thanh lý, nhượng bán	(343.258.010)	-	-	-	(343.258.010)
Tại ngày 30/06/2018	<u>120.371.100.738</u>	<u>90.848.157.725</u>	<u>28.765.606.381</u>	<u>1.025.564.765</u>	<u>241.010.429.609</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 01/01/2018	157.944.276.005	84.905.433.830	14.174.447.716	296.531.914	257.320.689.465
Tại ngày 30/06/2018	<u>153.417.117.822</u>	<u>80.126.233.211</u>	<u>12.292.711.420</u>	<u>305.017.235</u>	<u>246.141.079.688</u>
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
Tại ngày 01/01/2018	872.565.839	1.278.975.862	385.428.842	68.064.762	2.605.035.305
Tại ngày 30/06/2018	<u>2.966.939.289</u>	<u>1.278.975.862</u>	<u>385.428.842</u>	<u>68.064.762</u>	<u>4.699.408.755</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định hữu hình được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay:					
Tại ngày 01/01/2018	157.944.276.005	84.905.433.830	14.174.447.716	296.531.914	257.320.689.465
Tại ngày 30/06/2018	<u>153.417.117.822</u>	<u>80.126.233.211</u>	<u>12.292.711.420</u>	<u>305.017.235</u>	<u>246.141.079.688</u>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2018	102.871.104.405	30.000.000	102.901.104.405
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/06/2018	102.871.104.405	30.000.000	<b>102.901.104.405</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2018	514.923.058	30.000.000	544.923.058
Khấu hao trong kỳ	548.253.568	-	548.253.568
Tại ngày 30/06/2018	1.063.176.626	30.000.000	<b>1.093.176.626</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2018	102.356.181.347	-	102.356.181.347
Tại ngày 30/06/2018	101.807.927.779	-	<b>101.807.927.779</b>

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Tại ngày 01/01/2018	-	30.000.000	30.000.000
Tại ngày 30/06/2018	-	30.000.000	<b>30.000.000</b>

Giá trị còn lại tài sản cố định vô hình được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay:

Tại ngày 01/01/2018	102.356.181.347	-	102.356.181.347
Tại ngày 30/06/2018	101.807.927.779	-	<b>101.807.927.779</b>

### 5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2018 VND	Phát sinh trong kỳ VND	Kết chuyển giảm trong kỳ VND	30/06/2018 VND
- Giá trị mua đất bờ sông	660.000.000	-	-	660.000.000
- Giá trị xây dựng dở dang kho ngoại quan, siêu thị miễn thuế tại Hà Tiên	18.081.685.573	-	-	18.081.685.573
- Chi phí xây dựng dở dang khác	5.815.375.118	1.498.068.131	(745.796.221)	6.567.647.028
	<b>24.557.060.691</b>	<b>1.498.068.131</b>	<b>(745.796.221)</b>	<b>25.309.332.601</b>

004  
CỘNG  
HÒA  
KIÊN  
GIANG  
C.V.  
- TP

**HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**1.11 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2018			01/01/2018		
	Giá trị đầu tư VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị đầu tư VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>46.840.645.200</b>	<b>(6.336.218.607)</b>		<b>46.840.645.200</b>	<b>(2.744.912.108)</b>	
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch vụ Kiên Giang	46.840.645.200	(6.336.218.607)	(*)	46.840.645.200	(2.744.912.108)	(*)
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>84.992.861.690</b>	-		<b>84.992.861.690</b>	-	
Công ty Cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền	8.110.410.000	-	(*)	8.110.410.000	-	(*)
Công ty Cổ phần Thực phẩm đóng hộp Kiên Giang	19.568.463.690	-	(*)	19.568.463.690	-	(*)
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học	3.752.088.000	-	(*)	3.752.088.000	-	(*)
Công ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang	53.561.900.000	-	(*)	53.561.900.000	-	(*)
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>8.429.785.011</b>	-		<b>64.311.234.611</b>	-	
Công ty Cổ phần Sài Gòn Phú Quốc	7.555.491.328	-	(*)	7.555.491.328	-	(*)
Công ty Cổ phần Du Lịch Kiên Giang	502.277.763	-	(*)	502.277.763	-	(*)
Tổng Công ty Xăng Dầu Việt Nam	-	-	-	55.881.449.600	-	(*)
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	343.070.000	-	(*)	343.070.000	-	(*)
Công ty Cổ phần Thương Mại Sabeco Sông Hậu	28.945.920	-	(*)	28.945.920	-	(*)
	<b>140.263.291.901</b>	<b>(6.336.218.607)</b>		<b>196.144.741.501</b>	<b>(2.744.912.108)</b>	

(\*) Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 01 tháng 01 năm 2018 của các khoản đầu tư này.

**Các công ty con:**

Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch vụ Kiên Giang: kinh doanh thương mại và dịch vụ. Công ty sở hữu 4.901.700 VND chiếm 98,03% vốn điều lệ.

**Công ty liên kết:**

- Công ty Cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền: Sản xuất và xuất khẩu thủy sản. Công ty sở hữu 700.000 cổ phần chiếm 35% vốn điều lệ.
- Công ty Cổ phần Thực phẩm đóng hộp Kiên Giang: Sản xuất, xuất khẩu thủy sản đóng hộp. Công ty sở hữu 775.603 cổ phần chiếm 38,08% vốn điều lệ.
- Công ty Cổ phần Sách và Thiết Bị trường học: Kinh doanh thương mại sách và văn phòng phẩm. Công ty sở hữu 246.200 cổ phần chiếm 20% vốn điều lệ.
- Công ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang: Kinh doanh xăng dầu. Công ty góp vốn 49.000.000.000 VND chiếm 49% vốn điều lệ.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**5.12 Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
Công ty Xăng Dầu Tây Nam Bộ	16.044.884.962	6.293.910.344
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
Công ty TNHH Thương Mại và Dịch Vụ Long Hưng	46.409.482.277	62.539.744.727
Công ty Cổ phần Hoá Dầu Quân Đội	-	18.309.646.630
Công ty TNHH Delifa	24.529.112.168	41.373.451.640
Các nhà cung cấp khác	22.092.454.626	26.454.517.858
	<b>109.075.934.033</b>	<b>154.971.271.199</b>

**5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Vinh Phát	11.668.477.800	11.668.477.800
Công ty Cổ phần Nông Lâm Sản Kiên Giang	19.315.252.483	19.315.252.483
Các khách hàng khác	12.262.214.220	19.514.902.675
	<b>43.245.944.503</b>	<b>50.498.632.958</b>

**5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2018	Số phát sinh trong kỳ		30/06/2018
	Phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND
Thuế GTGT đầu ra	63.808.613	-	(63.808.613)	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	168.501.054	-	-	168.501.054
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.464.934.815	-	(3.464.934.815)	-
Thuế thu nhập cá nhân	62.357.133	1.425.422.939	(1.298.278.677)	189.501.395
Thuế tài nguyên	100.000.000	759.909.217	(761.579.697)	98.329.520
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	404.256.815	(202.128.408)	202.128.407
Thuế khác	-	31.000.000	(31.000.000)	-
	<b>3.859.601.615</b>	<b>2.620.588.971</b>	<b>(5.821.730.210)</b>	<b>658.460.376</b>

Thuế giá trị gia tăng:

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng 0%, 5%, 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Công ty áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.451.327.923	8.092.513.622
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế		
- Các khoản điều chỉnh tăng	204.154.932	275.325.740
- Các khoản điều chỉnh giảm	(45.655.482.855)	(8.367.839.363)
Thu nhập chịu thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>30/06/2018 VND</b>	<b>01/01/2018 VND</b>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Trích trước chi phí môi giới, xuất khẩu	2.389.855.993	1.462.181.988
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.423.453.889	-
Trích trước chi phí khác	926.262.811	402.886.268
	<b>5.739.572.693</b>	<b>1.865.068.256</b>
<b>5.16 Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>30/06/2018 VND</b>	<b>01/01/2018 VND</b>
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>		
Các khoản phải trả Nhà nước về Cổ phần hóa	213.101.443.441	213.006.243.441
Các khoản phải trả khác	25.017.647.710	24.227.845.597
	<b>238.119.091.151</b>	<b>237.234.089.038</b>

**5.17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn****5.17.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá</i>				
Ngân hàng BIDV	376.734.875.912	376.734.875.912	258.640.152.065	258.640.152.065
Lãi suất 4,2%–5,8%/năm				
Ngân hàng Vietcombank	248.323.497.481	248.323.497.481	212.917.604.851	212.917.604.851
Lãi suất 3,5%–5,7%/năm				
Ngân hàng VPbank	38.508.767.350	38.508.767.350	-	-
Lãi suất 5%/năm				
Ngân hàng HDBank	48.888.198.584	48.888.198.584	-	-
Lãi suất 7%/năm				
Vay dài hạn đến hạn trả	15.295.087.500	15.295.087.500	19.842.799.000	19.842.799.000
	<b>727.750.426.827</b>	<b>727.750.426.827</b>	<b>491.400.555.916</b>	<b>491.400.555.916</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Vay ngắn hạn ngân hàng VND	Vay dài hạn đến hạn trả VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2018	471.557.756.916	19.842.799.000	491.400.555.916
Số tiền vay phát sinh trong kỳ	2.675.102.784.489	-	2.675.102.784.489
Kết chuyển từ vay dài hạn	-	3.565.413.500	3.565.413.500
Số tiền vay đã trả trong kỳ	(2.434.205.202.078)	(8.113.125.000)	(2.442.318.327.078)
Tại ngày 30/06/2018	<b>712.455.339.327</b>	<b>15.295.087.500</b>	<b>727.750.426.827</b>

### 5.17.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân</b>				
Ngân hàng Vietcombank Lãi suất 7,5%/năm	20.294.000.000	20.294.000.000	23.551.000.000	23.551.000.000
Ngân hàng Hdbank Lãi suất 8%/năm	-	-	452.413.500	452.413.500
Nợ dài hạn	175.000.000	175.000.000	175.000.000	175.000.000
	<b>20.469.000.000</b>	<b>20.469.000.000</b>	<b>24.178.413.500</b>	<b>24.178.413.500</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Vay dài hạn ngân hàng VND	Vay dài hạn đến hạn trả VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2018	24.003.413.500	175.000.000	24.178.413.500
Kết chuyển từ vay dài hạn	(3.565.413.500)	-	(3.565.413.500)
Số tiền vay đã trả trong kỳ	(144.000.000)	-	(144.000.000)
Tại ngày 30/06/2018	<b>20.294.000.000</b>	<b>175.000.000</b>	<b>20.469.000.000</b>

### 5.18 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017
Số dư đầu kỳ	8.436.191.077	8.003.719.186
Trích lập quỹ	1.504.766.381	798.818.255
Chi quỹ trong kỳ	(4.955.119.418)	(366.346.364)
Số dư cuối kỳ	<b>4.985.838.040</b>	<b>8.436.191.077</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.19 Vốn chủ sở hữu

#### 5.19.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/08/2017	364.738.330.000	14.010.237.153	17.341.732.975	396.090.300.128
Lãi trong kỳ	-	-	8.092.513.622	8.092.513.622
Nộp lợi nhuận vào ngân sách Nhà nước	-	-	(2.080.382.537)	(2.080.382.537)
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(798.818.255)	(798.818.255)
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>364.738.330.000</b>	<b>14.010.237.153</b>	<b>22.555.045.805</b>	<b>401.303.612.958</b>
Tại ngày 01/01/2018	364.738.330.000	14.010.237.153	22.555.045.805	401.303.612.958
Lãi trong kỳ	-	-	45.451.327.923	45.451.327.923
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	809.251.362	(809.251.362)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(1.504.766.381)	(1.504.766.381)
Giảm khác	-	-	(516.561.241)	(516.561.241)
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>	<b>364.738.330.000</b>	<b>14.819.488.515</b>	<b>65.175.794.744</b>	<b>444.733.613.259</b>

#### 5.19.2 Chi tiết vốn góp của các cổ đông

Cổ đông	30/06/2018		01/01/2018	
	VND	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ
Vốn góp Nhà Nước	178.865.780.000	49,04%	178.865.780.000	49,04%
Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	91.184.590.000	25,00%	91.184.590.000	25,00%
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Tây Nam Bộ	50.839.130.000	13,94%	50.839.130.000	13,94%
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Kiên Giang	36.473.830.000	10,00%	36.473.830.000	10,00%
Các cổ đông khác	7.375.000.000	2,02%	7.375.000.000	2,02%
	<b>364.738.330.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>364.738.330.000</b>	<b>100,00%</b>

#### 5.19.3 Phân phối lợi nhuận

Công ty đã trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo Nghị Quyết số 44/NQ-KTC-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 04 năm 2018. Cụ thể như sau:

	VND
Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017	809.251.362
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017	1.504.766.381
	<b>2.314.017.743</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 5.19.3 Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36.473.833	36.473.833
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	36.473.833	36.473.833
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	<b>36.473.833</b>	<b>36.473.833</b>
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	36.473.833	36.473.833
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	<b>36.473.833</b>	<b>36.473.833</b>

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND.

### 5.16 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

#### Ngoại tệ các loại

	30/06/2018	01/01/2018
- Đô la Mỹ (USD)	3.276.447,44	2.472.884
- Euro (EUR)	251,02	251

## 6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

### 6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Doanh thu bán hàng	3.100.786.052.119	2.018.450.685.138
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.003.150.052	419.674.078
Doanh thu khác	-	-
	<b>3.101.789.202.171</b>	<b>2.018.870.359.216</b>

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

### 6.2 Giá vốn hàng bán

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Giá vốn hàng bán	2.986.415.415.796	1.953.468.812.372

3995  
TY  
HỮU  
CÁN  
NAP  
C

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIẾN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Lãi tiền gửi, lãi ký quỹ	252.775.696	313.579.487
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.226.970.800	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.367.231.689	1.066.402.783
Lãi thoái vốn đầu tư	21.628.547.078	1.493.475.744
Doanh thu hoạt động tài chính khác	227.262.242	147.299.981
	<b>30.702.787.505</b>	<b>3.020.757.995</b>

### 6.4 Chi phí tài chính

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Chi phí lãi vay	7.827.796.717	7.580.392.081
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.203.023.509	116.456.053
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.245.476.076	422.209.228
Chi phí dự phòng tổn thất đầu tư	3.591.306.499	2.744.912.108
	<b>14.867.602.801</b>	<b>10.863.969.470</b>

### 6.5 Chi phí bán hàng

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Chi phí lương nhân viên bán hàng	8.608.808.111	7.705.694.240
Chi phí vận chuyển bốc xếp	8.898.002.709	4.510.679.252
Chi phí xuất khẩu	12.259.356.701	13.466.962.619
Chi phí bán hàng khác	33.709.909.298	10.507.412.859
	<b>63.476.076.819</b>	<b>36.190.748.970</b>

### 6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	11.462.846.846	7.056.225.535
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.482.842.146	1.675.073.184
Chi phí quản lý khác	9.348.770.412	4.871.004.197
	<b>22.294.459.404</b>	<b>13.602.302.916</b>

C.T. KIẾN GIANG  
THUYẾT MINH  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIẾN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 6.7 Thu nhập khác

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Thu tiền hỗ trợ, tiền bồi thường vi phạm hợp đồng	-	545.790.000
Xử lý thừa thiếu kiểm kê	61.550.322	-
Thu nhập khác	969.751	7.865.431
	<b>62.520.073</b>	<b>553.655.431</b>

### 6.8 Chi phí khác

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Lỗ thanh lý tài sản cố định	38.321.374	-
Trong đó:		
<i>Thu từ thanh lý tài sản cố định</i>	<i>(170.000.000)</i>	-
<i>Giá trị còn lại của tài sản thanh lý</i>	<i>208.321.374</i>	-
Chi phí nộp phạt	-	210.325.740
Chi phí khác	9.324.932	16.099.552
	<b>47.646.306</b>	<b>226.425.292</b>

### 6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	823.353.903.054	366.713.772.600
Chi phí nhân công	31.425.821.120	22.356.070.615
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.805.125.101	10.759.440.354
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.199.151.499	24.050.975.056
Chi phí khác	20.373.522.204	9.706.650.711
	<b>933.157.522.978</b>	<b>433.586.909.336</b>

### 6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## 7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

### 7.1 Tiền thu từ đi vay

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2.672.727.557.489	1.723.572.397.562



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 7.2 Tiền trả nợ gốc vay

Từ ngày 01/01/2018	Từ ngày 01/08/2017
đến ngày 30/06/2018	đến ngày 31/12/2017
VND	VND

Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	2.442.462.327.078	1.755.066.576.132
---	-------------------	-------------------

### 8. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Ban Tổng Giám đốc xem xét, thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho các rủi ro nói trên như sau:

#### i Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của mình.

Công ty có rủi ro ngoại tệ do thực hiện mua và bán hàng hóa bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch mua và bán hàng trong tương lai bằng ngoại tệ.

##### *Rủi ro tín dụng*

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

3004  
CỔ  
ACH N  
KIÊN  
AFC V  
1-7

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

### Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

## ii Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền. Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
<b>Ngày 30 tháng 06 năm 2018</b>			
Các khoản vay và nợ	727.750.426.827	20.469.000.000	748.219.426.827
Phải trả người bán	109.075.934.033	-	109.075.934.033
Phải trả khác và chi phí phải trả	243.858.663.844	-	243.858.663.844
	<b>1.080.685.024.704</b>	<b>20.469.000.000</b>	<b>1.101.154.024.704</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2018</b>			
Các khoản vay và nợ	491.400.555.916	24.178.413.500	515.578.969.416
Phải trả người bán	154.971.271.199	-	154.971.271.199
Phải trả khác và chi phí phải trả	239.099.157.294	-	239.099.157.294
	<b>885.470.984.409</b>	<b>24.178.413.500</b>	<b>909.649.397.909</b>

### Tài sản đảm bảo

Công ty đã dùng tài sản cố định của mình để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 30 tháng 06 năm 2018 (xem tại thuyết minh 5.8 và 5.9).

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 30 tháng 06 năm 2018.

489  
NG T  
T M  
T O  
T T  
P. H



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

### Giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Phải thu khách hàng	222.454.296.632	130.441.458.088	222.454.296.632	130.441.458.088
Các khoản phải thu khác	16.483.529.250	14.385.607.843	16.483.529.250	14.385.607.843
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.429.785.011	64.311.234.611	8.429.785.011	64.311.234.611
Tiền và các khoản tương đương tiền	332.525.289.891	294.971.351.355	332.525.289.891	294.971.351.355
	<b>579.892.900.784</b>	<b>504.109.651.897</b>	<b>579.892.900.784</b>	<b>504.109.651.897</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	748.219.426.827	515.578.969.416	748.219.426.827	515.578.969.416
Phải trả người bán	109.075.934.033	154.971.271.199	109.075.934.033	154.971.271.199
Phải trả khác	243.858.663.844	239.099.157.294	243.858.663.844	239.099.157.294
	<b>1.101.154.024.704</b>	<b>909.649.397.909</b>	<b>1.101.154.024.704</b>	<b>909.649.397.909</b>

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 31 tháng 12 năm 2017. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

## 9. CÁC THÔNG TIN KHÁC

### 9.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng Quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Tiền lương và thưởng	1.474.985.025	1.225.000.000

5-C  
Y  
U  
H  
A  
N  
M  
C  
H  
I

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**9.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:

Công ty liên quan	Nội dung	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 VND	Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017 VND
Công ty CP Sách Thiết Bị Trường Học Kiên Giang	Nhận cổ tức	492.400.000	-
Công ty Cổ phần Thực phẩm đóng hộp Kiên Giang	Nhận cổ tức	2.792.170.800	-
Công ty Cổ phần Sài Gòn Phú Quốc	Nhận cổ tức	929.600.000	-
Công ty Xăng Dầu Tây Nam Bộ	Mua hàng	212.426.803.321	222.880.354.504

**Số dư các khoản phải thu, phải trả với các bên có liên quan**

Công ty liên quan	Nội dung	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>			
Công ty Cổ phần Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang	Trả trước tiền hàng	4.969.830.000	-
	Phải thu khác	10.603.079.917	10.603.079.917
Công ty Cổ phần Sách Thiết Bị Trường Học Kiên Giang	Phải thu cổ tức	246.200.000	-
		<b>15.819.109.917</b>	<b>10.603.079.917</b>

**Phải thu các bên liên quan**

Công ty Xăng Dầu Tây Nam Bộ		16.044.884.962	6.293.910.344
-----------------------------	--	----------------	---------------

**9.3 Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính chủ yếu là theo khu vực địa lý.

**Thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động chủ yếu của Công ty là kinh doanh thương mại, sản xuất và chế biến.

**Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty có hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh thương mại, sản xuất và chế biến.

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Hoạt động xuất khẩu VND	Tiêu thụ nội địa VND	Cộng VND
Doanh thu thuần	1.407.762.326.593	1.694.087.414.951	3.101.849.741.544
Chi phí phân bổ	(1.355.372.911.075)	(1.631.042.504.721)	(2.986.415.415.796)
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>52.389.415.518</b>	<b>63.044.910.230</b>	<b>115.434.325.748</b>
Chi phí không phân bổ			(85.818.182.529)
Thu nhập hoạt động tài chính			30.702.787.505
Chi phí hoạt động tài chính			(14.867.602.801)
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>			<b>45.451.327.923</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành			-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>			<b>45.451.327.923</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI KIÊN GIANG

Số 190 đường Trần Phú, phường Vĩnh Thanh Vân, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Hoạt động xuất khẩu VND	Tiêu thụ nội địa VND	Cộng VND
<b>Vào ngày 30/06/2018</b>			
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>			
Tài sản của bộ phận	177.334.123.432	45.120.173.200	222.454.296.632
Tài sản không phân bổ			1.386.399.010.846
<b>Tổng tài sản</b>			<b>1.608.853.307.478</b>
Nợ phải trả không phân bổ			1.164.119.694.219
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>1.080.834.740.981</b>
<b>Từ ngày 01/08/2017 đến ngày 31/12/2017</b>			
Doanh thu thuần	649.666.737.054	1.369.757.277.593	2.019.424.014.647
Chi phí phân bổ	(628.448.359.565)	(1.325.020.452.807)	(1.953.468.812.372)
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>21.218.377.489</b>	<b>44.736.824.786</b>	<b>65.955.202.275</b>
Chi phí không phân bổ			(50.019.477.178)
Thu nhập hoạt động tài chính			3.020.757.995
Chi phí hoạt động tài chính			(10.863.969.470)
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>			<b>8.092.513.622</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành			-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>			<b>8.092.513.622</b>
<b>Vào ngày 30/06/2017</b>			
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>			
Tài sản của bộ phận	94.701.334.669	35.740.123.419	130.441.458.088
Tài sản không phân bổ			1.268.983.476.663
<b>Tổng tài sản</b>			<b>1.399.424.934.751</b>
Nợ phải trả không phân bổ			998.121.321.793
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>998.121.321.793</b>

#### 9.4 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính 06 tháng đầu năm 2018 yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**LÊ THỊ THUỶ**  
Người lập biểu

**ĐINH HOÀI THANH**  
Kế toán trưởng



**PHẠM VĂN HOÀNG**  
Tổng Giám đốc

Kiên Giang, ngày 03 tháng 08 năm 2018