

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ & PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA IDI

Địa chỉ: Ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp

Điện thoại : 02963.680 434 - Fax: 02963.680.382



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2022
KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2022

ĐỒNG THÁP, THÁNG 07 NĂM 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6,079,060,371,632	5,515,277,880,604
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01.	505,929,041,729	357,187,445,214
1. Tiền	111		366,544,041,729	327,187,445,214
2. Các khoản tương đương tiền	112		139,385,000,000	30,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1,145,261,210,467	1,167,289,827,432
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,145,261,210,467	1,167,289,827,432
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,065,420,339,810	2,669,944,046,425
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03.a	1,538,009,526,049	1,406,647,698,769
2. Trả trước cho người bán	132		1,326,219,239,432	1,208,011,051,922
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03.d	95,000,000,000	31,501,207,743
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03.b	163,109,194,269	80,701,707,931
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03.e	(56,917,619,940)	(56,917,619,940)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,313,093,389,770	1,278,604,020,897
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1,313,093,389,770	1,278,604,020,897
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		49,356,389,856	42,252,540,636
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	3,409,364,919	2,069,316,264
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		45,944,715,542	40,180,914,977
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.a	2,309,395	2,309,395
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,045,997,893,827	2,038,580,631,974
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22,192,263,585	23,131,067,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.03.c	22,192,263,585	23,131,067,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		1,050,982,290,513	1,086,841,087,507
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06.	626,692,507,016	654,052,262,847
- Nguyên giá	222		1,149,919,531,350	1,139,892,533,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(523,227,024,334)	(485,840,270,903)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07.	271,778,001,939	240,662,640,281
- Nguyên giá	225		348,528,726,861	301,438,136,023
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(76,750,724,922)	(60,775,495,742)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08.	152,511,781,558	192,126,184,379
- Nguyên giá	228		175,550,864,651	213,337,294,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(23,039,083,093)	(21,211,110,263)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.08.a	121,673,132,509	137,491,392,125
- Nguyên giá	231		179,693,476,502	198,711,243,949
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(58,020,343,993)	(61,219,851,824)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.05.	633,598,002,210	672,995,319,963
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		633,598,002,210	672,995,319,963
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02.c	213,310,000,000	111,310,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		213,310,000,000	111,310,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4,242,205,010	6,811,765,379
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09.b	4,108,279,569	6,677,839,938
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		133,925,441	133,925,441
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		8,125,058,265,459	7,553,858,512,578

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		4,550,981,301,462	4,411,250,204,274
I. Nợ ngắn hạn	310		4,292,277,708,496	4,115,887,461,961
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.a	410,273,233,532	243,015,497,071
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142,689,050,477	153,089,451,388
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.b	58,428,882,737	22,555,682,313
4. Phải trả người lao động	314		26,188,123,325	23,846,776,336
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		169,715,221	1,771,796,816
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		105,929,192	105,929,192
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.b	24,144,716,977	16,481,855,210
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	3,617,753,143,158	3,644,511,949,758
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12,524,913,877	10,508,523,877
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		258,703,592,966	295,362,742,313
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	258,703,592,966	295,362,742,313
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3,574,076,963,997	3,142,608,308,304
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13.	3,563,813,578,897	3,134,978,287,104
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,276,446,080,000	2,276,446,080,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,276,446,080,000	2,276,446,080,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17,060,700,000	17,060,700,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		135,564,760,000	62,649,640,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		55,479,155,557	47,479,155,557
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		8,549,068,918	8,549,068,918

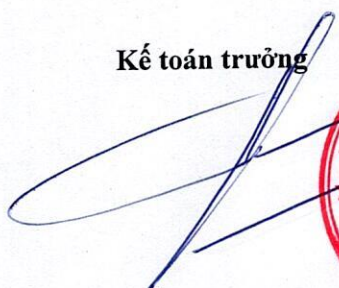
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		8,549,068,918	8,549,068,918
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		899,410,469,255	559,760,134,260
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		476,845,014,260	423,129,186,154
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		422,565,454,995	136,630,948,106
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		162,754,276,249	154,484,439,451
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		10,263,385,100	7,630,021,200
1. Nguồn kinh phí	431		10,263,385,100	7,630,021,200
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		8,125,058,265,459	7,553,858,512,578

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Phương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám Đốc



Le Văn Chung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14.	2,385,866,943,577	1,831,487,522,751	4,264,104,767,785	3,202,297,904,077
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.15.		1,629,707,021	6,404,304,645	1,629,707,021
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2,385,866,943,577	1,829,857,815,730	4,257,700,463,140	3,200,668,197,056
4. Giá vốn hàng bán	11	V.16.	1,956,473,916,717	1,685,695,391,403	3,523,779,823,052	2,950,963,600,966
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		429,393,026,860	144,162,424,327	733,920,640,088	249,704,596,090
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.17.	33,471,472,017	21,195,195,916	87,420,994,760	40,832,141,186
7. Chi phí tài chính	22	V.18.	93,995,546,731	69,534,533,663	142,648,040,516	131,900,811,635
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		61,620,697,958	65,834,538,271	107,124,674,638	126,754,595,065
8. Phần LN hoặc lỗ trong Cty LD, LK	24					
9. Chi phí bán hàng	25	V.19.	118,215,526,029	54,056,235,217	198,613,425,057	82,642,896,544
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.20.	10,063,897,675	11,333,168,803	20,822,531,206	21,669,849,308
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		240,589,528,442	30,433,682,560	459,257,638,069	54,323,179,789
12. Thu nhập khác	31	V.21.	16,608,191,301	13,231,316,235	21,764,129,759	14,872,686,126
13. Chi phí khác	32	V.22.	2,527,403,967	2,695,958,580	4,619,299,252	4,348,149,102
14. Lợi nhuận khác	40		14,080,787,334	10,535,357,655	17,144,830,507	10,524,537,024
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		254,670,315,776	40,969,040,215	476,402,468,576	64,847,716,813
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23.	25,189,883,582	14,004,812,935	45,567,176,783	16,776,114,799
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		229,480,432,194	26,964,227,280	430,835,291,793	48,071,602,014
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		223,966,004,665	23,737,395,617	422,565,454,995	42,655,479,006
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5,514,427,529	3,226,831,663	8,269,836,798	5,416,123,008
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		984	104	1,856	187
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		984	104	1,856	187

Người lập biểu

Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Đức Phương



Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám Đốc

Lê Văn Chung

GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2022

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2 năm 2022	Quý 2 năm 2021	Tăng giảm Quý 2/2022 so với Quý 2/2021	
				Số tiền	Tỷ lệ (%)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	V.14.	2,385,866,943,577	1,831,487,522,751	554,379,420,826	30.27%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	V.15.		1,629,707,021	(1,629,707,021)	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2,385,866,943,577	1,829,857,815,730	556,009,127,847	30.39%
4. Giá vốn hàng bán	V.16.	1,956,473,916,717	1,685,695,391,403	270,778,525,314	16.06%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		429,393,026,860	144,162,424,327	285,230,602,533	197.85%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	V.17.	33,471,472,017	21,195,195,916	12,276,276,101	57.92%
7. Chi phí tài chính	V.18.	93,995,546,731	69,534,533,663	24,461,013,068	35.18%
Trong đó: Chi phí lãi vay		61,620,697,958	65,834,538,271	(4,213,840,313)	-6.40%
8. Phần LN hoặc lỗ trong Cty LD, LK					
9. Chi phí bán hàng	V.19.	118,215,526,029	54,056,235,217	64,159,290,812	118.69%
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	V.20.	10,063,897,675	11,333,168,803	(1,269,271,128)	-11.20%
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		240,589,528,442	30,433,682,560	210,155,845,882	690.54%
12. Thu nhập khác	V.21.	16,608,191,301	13,231,316,235	3,376,875,066	25.52%
13. Chi phí khác	V.22.	2,527,403,967	2,695,958,580	(168,554,613)	-6.25%
14. Lợi nhuận khác		14,080,787,334	10,535,357,655	3,545,429,679	-33.65%
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		254,670,315,776	40,969,040,215	213,701,275,561	521.62%
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	V.23.	25,189,883,582	14,004,812,935	11,185,070,647	79.87%
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		229,480,432,194	26,964,227,280	202,516,204,914	751.06%
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		223,966,004,665	23,737,395,617	200,228,609,048	843.52%
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		5,514,427,529	3,226,831,663	2,287,595,866	70.89%
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		872	83	789	951.10%
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)		872	83	789	951.10%

Giải trình:

Lợi nhuận sau thuế TNDN trong Báo cáo KQKD hợp nhất Quý 2/2022 tăng 200,23 tỷ đồng tương đương tăng 843,52% so với Quý 2/2021. Chênh lệch tăng chủ yếu đến từ hoạt động của Công ty mẹ có mức lợi nhuận sau thuế là 202,74 tỷ đồng chiếm 88,35% tổng lợi nhuận sau thuế trong Báo cáo KQKD hợp nhất.

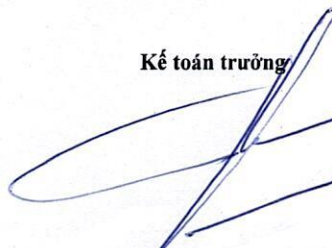
Việc giải trình Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng của Công ty mẹ và các Công ty thành viên chúng tôi đã có giải trình kèm theo BCTC riêng.

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Phương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	476,402,468,576	64,847,716,813
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	59,994,216,491	63,719,353,328
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	21,603,166,727	1,561,201,147
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(80,185,276,950)	(31,260,123,910)
- Chi phí lãi vay	06	107,124,674,638	126,754,595,065
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	584,939,249,482	225,622,742,443
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(298,136,475,556)	199,904,018,971
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(34,489,368,873)	144,772,032,891
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	150,491,603,656	(66,913,360,136)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	4,291,831,346	2,268,260,124
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(109,115,505,064)	(136,285,063,969)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9,885,712,996)	(10,615,012,768)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2,797,263,900	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(2,633,363,900)	(100,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	288,259,521,995	358,653,617,556
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(46,399,081,921)	(241,092,726,931)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	106,146,038,754	68,584,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,320,071,383,035)	(954,893,337,458)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,176,601,207,743	993,772,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		

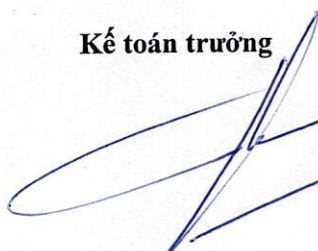
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
1	2	4	5
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	37,229,827,840	38,069,647,475
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(46,493,390,619)	(95,560,416,914)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	4,356,491,603,799	4,558,762,816,929
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4,421,095,026,750)	(4,748,555,098,496)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(30,247,239,830)	(31,717,025,883)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(167,439,750)	(59,962,159)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(95,018,102,531)	(221,569,269,609)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	146,748,028,845	41,523,931,033
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	357,187,445,214	539,329,706,401
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,993,567,670	144,985,738
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	505,929,041,729	580,998,623,172

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Phương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2022



Tổng Giám Đốc

Lê Văn Chung

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 28 tháng 8 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 26 tháng 02 năm 2008; Đăng ký kinh doanh lần thứ tám do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 18 tháng 12 năm 2009 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 19 số 0303141296 ngày 25 tháng 11 năm 2019.

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười chín do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 25 tháng 11 năm 2019 là 2.276.446.080.000 VNĐ (Hai ngàn, hai trăm bảy mươi sáu tỷ, bốn trăm bốn mươi sáu triệu, không trăm tám mươi ngàn đồng).

Trụ sở chính: Quốc lộ 80, Cụm Công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp.

Lĩnh vực kinh doanh:

Mua bán chế biến thủy hải sản; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Kinh doanh nhà. Kinh doanh khách sạn; Mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất. Nuôi trồng thủy sản. Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản; Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản). Sản xuất bao bì nhựa - giấy, nước đóng chai; Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Bốc xếp hàng hóa cảng biển. Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới.

Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty
- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
+ Công ty cổ phần Đầu tư du lịch và Phát triển Thủy Sản	QL80, Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.	79.25%	79.25%
+ Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính	326 Hùng Vương-P.Mỹ Long-Tp.Long Xuyên An Giang	72.80%	75.35%

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I nắm quyền kiểm soát của 03 Công ty con từ ngày 31 tháng 03 năm 2015. Đến ngày 31/12/2015 chỉ nắm quyền kiểm soát của 02 Công ty con.

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Niên độ kế toán:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Niên độ kế toán của Công ty mẹ và các Công ty con bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng:

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển... hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Nguyên tắc xác định 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.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu) trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính được lập vào thời điểm cuối kỳ như sau:

- Dự phòng đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với khoản đầu tư mà nhà đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng được thực hiện 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 (tương tự như dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh);

+ 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 (dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác)

Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phát sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	05 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tồn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh khoản vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, các khoản góp vốn góp vào Công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo giá gốc trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn liên doanh trong tài sản thuần của Công ty liên doanh, liên kết khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư khác được thể hiện theo nguyên giá, bao gồm giá mua cộng các chi phí mua phát sinh liên quan.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập khi Công ty cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá trị hợp nhất kinh doanh lớn hơn 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 (nếu có) của bên bị mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 10 năm.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

'Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

'Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

'Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

'Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

'Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- 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 lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

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

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia IDI và các Công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Giao dịch hợp nhất qua nhiều giai đoạn, trước khi thực hiện việc loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ và công ty con, kế toán phải thực hiện một số điều chỉnh đối với giá phí khoản đầu tư của công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty mẹ không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc: Khi đạt được quyền kiểm soát đối với công ty con, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư trước đây theo giá trị hợp lý tại ngày kiểm soát công ty con. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty con là công ty liên kết của công ty mẹ và đã được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu: Khi đạt được quyền kiểm soát, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất; Phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào các chỉ tiêu thuộc phần vốn chủ sở hữu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Loại trừ giao dịch nội bộ: Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty mẹ, các khoản thu nhập, chi phí, các khoản lãi lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY**V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN****1. TIỀN**

- Tiền mặt

- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

2. Các khoản tương đương tiền

Cộng

30/06/2022

01/01/2022

366,544,041,729

327,187,445,214

1,715,827,038

1,545,129,854

364,828,214,691

325,642,315,360

139,385,000,000

30,000,000,000

505,929,041,729

357,187,445,214

V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a. Chứng khoán kinh doanh****b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

- Tiền gửi ngắn hạn

- Tiền gửi dài hạn

- Trái phiếu

Cộng

30/06/2022

01/01/2022

1,358,571,210,467

1,278,599,827,432

1,145,261,210,467

1,167,289,827,432

210,000,000,000

110,000,000,000

3,310,000,000

1,310,000,000

1,358,571,210,467

1,278,599,827,432

V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG

Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu

Công ty CP Dầu cá Châu Á

Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Thủy Hải Sản Sạch

Công ty TNHH Sao Mai Super Feed

Đối tượng khác

Cộng

30/06/2022

01/01/2022

207,921,510,256

216,217,551,232

227,057,277,251

271,776,742,674

174,205,049,660

186,509,921,660

141,504,165,151

144,137,000,000

787,321,523,731

588,006,483,203

1,538,009,526,049

1,406,647,698,769

V.03.b PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

- Phải thu khác

+ Cục Thuế tỉnh Đồng Tháp (Cty đang làm hồ sơ hoàn thuế của khoản phải thu này)

+ Công ty CT tài chính TNHH MTV NHTMCP Công thương VN

+ Đối tượng khác

- Tạm ứng

Cộng

30/06/2022

01/01/2022

119,433,319,920

45,398,092,233

24,756,453,422

19,600,000,000

8,172,756,491

5,656,147,111

86,504,110,007

20,141,945,122

43,675,874,349

35,303,615,698

163,109,194,269

80,701,707,931

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

V.03.c PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

- Phải thu khác

+ Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn

Cộng30/06/202201/01/2022

22,192,263,585

23,131,067,000

22,192,263,585

23,131,067,000

22,192,263,58523,131,067,000**V.03.d PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

- Công ty Cổ Phần tập đoàn Sao Mai

Cộng30/06/202201/01/2022

95,000,000,000

31,501,207,743

95,000,000,00031,501,207,743**V.03.e NỢ XẤU**

- Phải thu khách hàng

Cộng30/06/202201/01/2022

56,917,619,940

56,917,619,940

56,917,619,94056,917,619,940**V.04. HÀNG TỒN KHO**

- Nguyên liệu, vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang

- Thành phẩm

- Hàng hóa

- Hàng gửi đi bán

Cộng hàng tồn kho30/06/202201/01/2022

10,642,855,518

14,422,157,440

689,835,627

707,471,300

27,804,420,879

20,919,681,317

974,374,429,761

881,905,761,920

290,623,828,417

323,737,225,370

8,958,019,568

36,911,723,550

1,313,093,389,7701,278,604,020,897**V.05. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN****Mua sắm TSCĐ**

- Kho lạnh 04

- Dây chuyền Shortening & Margarine

- Khác

Xây dựng cơ bản dở dang

- Kho lạnh 04

- Khu đô thị Bình Long

- Xây dựng trụ sở làm việc 12 tầng

Công trình khác

Cộng30/06/202201/01/2022

15,213,984,331

59,564,170,167

14,308,913,450

14,308,913,450

44,960,714,000

905,070,881

294,542,717

618,384,017,879

613,431,149,796

138,729,994,508

136,857,561,427

401,317,925,000

401,317,925,000

57,196,030,545

55,071,416,868

21,140,067,826

20,184,246,501

633,598,002,210672,995,319,963

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

V.06. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	528,739,843,161	570,161,188,044	24,633,188,728	2,074,507,758	14,283,806,059	1,139,892,533,750
Số tăng trong kỳ	249,868,000	9,682,493,600		156,000,000		10,088,361,600
- Mua trong kỳ	249,868,000	384,313,600		156,000,000		790,181,600
- Đầu tư XDCB hoàn thành		234,000,000				234,000,000
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		9,064,180,000				9,064,180,000
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ				61,364,000		61,364,000
- Thanh lý, nhượng bán				61,364,000		61,364,000
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	528,989,711,161	579,843,681,644	24,633,188,728	2,169,143,758	14,283,806,059	1,149,919,531,350
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	115,614,331,806	337,679,195,308	23,525,560,108	1,769,931,535	7,251,252,146	485,840,270,903
Số tăng trong kỳ	12,408,766,984	24,017,162,126	599,517,396	57,139,048	360,241,020	37,442,826,574
- Khấu hao trong kỳ	12,408,766,984	19,541,079,962	599,517,396	57,139,048	360,241,020	32,966,744,410
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		4,476,082,164				4,476,082,164
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ				56,073,143		56,073,143
- Thanh lý, nhượng bán				56,073,143		56,073,143
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	128,023,098,790	361,696,357,434	24,125,077,504	1,770,997,440	7,611,493,166	523,227,024,334
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	413,125,511,355	232,481,992,736	1,107,628,620	304,576,223	7,032,553,913	654,052,262,847
Tại ngày cuối kỳ	400,966,612,371	218,147,324,210	508,111,224	398,146,318	6,672,312,893	626,692,507,016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ		284,342,239,011	17,095,897,012			301,438,136,023
Số tăng trong kỳ	11,070,071,709	45,064,801,129				56,134,872,838
- Thuê tài chính trong kỳ	11,070,071,709	45,064,801,129				56,134,872,838
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ		9,044,282,000				9,044,282,000
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính		9,044,282,000				9,044,282,000
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	11,070,071,709	320,362,758,140	17,095,897,012			348,528,726,861
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		58,955,454,636	1,820,041,106			60,775,495,742
Số tăng trong kỳ	1,080,390,285	18,127,765,951	1,243,155,108			20,451,311,344
- Khấu hao trong kỳ	1,080,390,285	18,127,765,951	1,243,155,108			20,451,311,344
Tăng khác						
Số giảm trong kỳ		4,476,082,164				4,476,082,164
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính		4,476,082,164				4,476,082,164
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	1,080,390,285	72,607,138,423	3,063,196,214			76,750,724,922
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ		225,386,784,375	15,275,855,906			240,662,640,281
Tại ngày cuối kỳ	9,989,681,424	247,755,619,717	14,032,700,798			271,778,001,939



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

V.08. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bảng sáng chế	Phần mềm vì tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	212,552,294,642		785,000,000		213,337,294,642
Số tăng trong kỳ					
- Mua trong kỳ					
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ	37,786,429,991				37,786,429,991
- Thanh lý, nhượng bán	37,786,429,991				37,786,429,991
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	174,765,864,651		785,000,000		175,550,864,651
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	20,492,656,476		718,453,787		21,211,110,263
Số tăng trong kỳ	1,794,725,610		33,247,220		1,827,972,830
- Khấu hao trong kỳ	1,794,725,610		33,247,220		1,827,972,830
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	22,287,382,086		751,701,007		23,039,083,093
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	192,059,638,166		66,546,213		192,126,184,379
Tại ngày cuối kỳ	152,478,482,565		33,298,993		152,511,781,558

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II năm 2022

V.08.a TĂNG, GIẢM TÀI SẢN BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	181,456,516,676			17,254,727,273	198,711,243,949
Số tăng trong kỳ					
- Mua trong kỳ					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ	19,017,767,447				19,017,767,447
- Thanh lý, nhượng bán	19,017,767,447				19,017,767,447
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	162,438,749,229			17,254,727,273	179,693,476,502
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	58,476,963,098			2,742,888,726	61,219,851,824
Số tăng trong kỳ	4,552,081,981			196,105,926	4,748,187,907
- Khấu hao trong kỳ	4,552,081,981			196,105,926	4,748,187,907
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ	7,947,695,738				7,947,695,738
- Thanh lý, nhượng bán	7,947,695,738				7,947,695,738
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	55,081,349,341			2,938,994,652	58,020,343,993
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	122,979,553,578			14,511,838,547	137,491,392,125
Tại ngày cuối kỳ	107,357,399,888			14,315,732,621	121,673,132,509

1110 06 141

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Các khoản khác

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
3,409,364,919	2,069,316,264
1,213,945,053	410,916,639
2,195,419,866	1,658,399,625
3,409,364,919	2,069,316,264

b) Dài hạn

- Công cụ dụng cụ xuất dùng
- Các khoản khác

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
4,108,279,569	6,677,839,938
1,744,955,663	3,623,914,711
2,363,323,906	3,053,925,227
4,108,279,569	6,677,839,938

V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngân hàng

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
3,616,633,613,194	3,620,353,836,123
144,204,522,000	182,811,543,097
115,618,600,930	136,709,312,851
3,876,456,736,124	3,939,874,692,071

V.11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
57,381,935,842	21,700,472,055
29,731,084	29,731,084
829,823,811	661,127,174
187,392,000	164,352,000
58,428,882,737	22,555,682,313

V.12.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

- + Công ty TNHH MTV Tiếp Vận và Thương Mại Ocean Ship
- + Công Ty Cổ Phần Bao Bì Bình Đức
- + Công ty CP xuất khẩu Thủy Hải Sản Sạch
- + Công Ty TNHH Thương Mại Quang Dũng
- + Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
83,359,603,100	32,256,362,298
9,009,922,248	11,186,804,750
151,181,537,395	126,319,887,595
26,813,983,500	
139,908,187,289	73,252,442,428
410,273,233,532	243,015,497,071

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.12.b PHẢI TRẢ KHÁC

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
- + Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng và Đầu Tư Tài Chính
- + Phải trả khác

Cộng

30/06/2022	01/01/2022
1,410,125,983	1,293,032,211
	1,865,125,860
585,000	589,320,000
6,676,577,860	6,636,974,660
896,756,500	1,000,058,000
15,160,671,634	5,097,344,479
1,404,708,000	1,404,708,000
13,755,963,634	3,692,636,479
24,144,716,977	16,481,855,210

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

V VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của CSH	Vốn khác của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát
Số dư đầu năm trước	2,276,446,080,000	62,649,640,000	17,060,700,000		50,405,522,021	437,569,036,747	147,817,539,060
Tăng vốn trong năm trước							
Lãi trong năm trước							
Tăng do trích từ lợi nhuận					14,171,771,372	136,630,948,106	6,666,900,391
Tăng khác							
Trích quỹ từ lợi nhuận							
Lợi ích cổ đông không kiểm soát						(16,171,771,372)	
Thù lao hội đồng quản trị							
Chia cổ tức							
Giảm khác						1,731,920,779	
Số dư cuối năm trước	2,276,446,080,000	62,649,640,000	17,060,700,000		64,577,293,393	559,760,134,260	154,484,439,451
Tăng vốn trong kỳ này							
Lãi trong kỳ này							
Lợi ích cổ đông không kiểm soát						422,565,454,995	8,269,836,798
Trích quỹ từ lợi nhuận							
Tăng do trích quỹ từ lợi nhuận					8,000,000,000	(82,915,120,000)	
Thù lao hội đồng quản trị							
Giảm vốn trong năm nay							
Chia cổ tức		72,915,120,000					
Tăng khác							
Số dư cuối kỳ này	2,276,446,080,000	135,564,760,000	17,060,700,000		72,577,293,393	899,410,469,255	162,754,276,249

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

V.13. a) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
- Vốn góp của các cổ đông	2,276,446,080,000	2,276,446,080,000

b) Cổ phiếu

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	227,644,608	227,644,608
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	227,644,608	227,644,608
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	227,644,608	227,644,608
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	227,644,608	227,644,608
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	227,644,608	227,644,608
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/CP		

c) Các quỹ của công ty:

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
- Quỹ đầu tư phát triển	55,479,155,557	47,479,155,557

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.14. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	2,002,512,468,540	1,245,785,464,338
Doanh thu bán bột cá, mỡ cá	1,502,438,532,319	1,280,730,551,612
Doanh thu bán hàng hóa, thức ăn chăn nuôi	720,904,628,407	624,299,746,500
Doanh thu cung cấp dịch vụ	37,893,355,064	50,548,775,627
Doanh thu kinh doanh hàng hóa bất động sản	355,783,455	933,366,000
Cộng	4,264,104,767,785	3,202,297,904,077

V.15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
Giảm giá hàng bán	5,091,179,788	1,629,707,021
Hàng bán bị trả lại	1,313,124,857	
Cộng	6,404,304,645	1,629,707,021

V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	1,459,896,546,940	1,120,570,576,731
Giá vốn bột cá, mỡ cá	1,434,666,167,230	1,246,391,832,852
Giá vốn của hàng hóa, thức ăn chăn nuôi	602,810,998,890	558,966,471,945
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	26,056,491,992	24,114,693,438
Giá vốn kinh doanh hàng hóa bất động sản	349,618,000	920,026,000
Cộng	3,523,779,823,052	2,950,963,600,966

V.17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	66,578,641,528	30,257,295,444
- Lãi chênh lệch tỷ giá	19,420,051,457	8,869,480,531
- Lãi từ thanh toán trước	1,422,301,775	1,705,365,211
Cộng	87,420,994,760	40,832,141,186

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Chi phí tài chính khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
107,124,674,638	126,754,595,065
34,791,580,145	4,617,804,835
731,785,733	528,411,735
142,648,040,516	131,900,811,635

V.19. CHI PHÍ BÁN HÀNG

- Chi phí nhân viên bán hàng
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí vận chuyển hàng hóa
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
3,731,577,018	3,581,917,954
16,594,088,597	9,928,672,189
164,004,114,581	56,190,171,701
14,283,644,861	12,942,134,700
198,613,425,057	82,642,896,544

V.20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Các khoản chi phí QLDN khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
13,608,148,837	14,357,958,202
1,942,376,568	2,012,571,696
650,036,528	755,231,532
4,621,969,273	4,544,087,878
20,822,531,206	21,669,849,308

V.21. THU NHẬP KHÁC

- Thu nhập từ cho thuê tài sản
- Thu nhập từ thanh lý tài sản
- Các khoản khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
10,014,995,998	13,280,615,634
10,794,724,711	
954,409,050	1,592,070,492
21,764,129,759	14,872,686,126

V.22. CHI PHÍ KHÁC

- Chi phí cho thuê tài sản
- Các khoản bị phạt
- Các khoản khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
2,011,785,178	2,733,153,915
665,038,288	823,017,872
1,942,475,786	791,977,315
4,619,299,252	4,348,149,102

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

V.23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
44,491,960,561	15,986,851,823
1,075,216,222	789,262,976
45,567,176,783	16,776,114,799

V.24. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

Sáu tháng đầu năm 2022	Sáu tháng đầu năm 2021
1,160,646,315,432	835,331,287,539
415,964,714,358	302,015,598,298
59,994,216,491	63,724,129,700
227,392,479,675	105,852,490,383
46,998,807,160	66,066,978,193
1,910,996,533,116	1,372,990,484,113

V.25. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

25.1 Các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Cty Cổ Phần Tập Đoàn Sao Mai	Công ty mẹ
Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát triển Thủy Sản	Công ty con
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính	Công ty con

25.2 Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

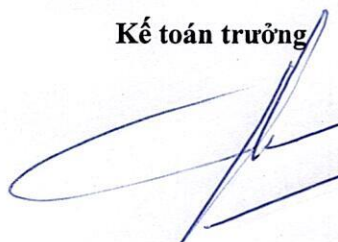
Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Phương

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung