

**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 RIÊNG**  
**QUÝ I NĂM 2023**  
**KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2023**

**ĐỒNG THÁP, THÁNG 04 NĂM 2023**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023  
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>A . TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>4,253,704,676,998</b>	<b>4,049,866,185,567</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01.</b>	<b>269,334,970,807</b>	<b>409,174,581,007</b>
1. Tiền	111		261,034,970,807	180,874,581,007
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,300,000,000	228,300,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>735,882,500,000</b>	<b>360,982,500,000</b>
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	<b>V.02.a</b>	735,882,500,000	360,982,500,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,927,373,505,543</b>	<b>1,856,023,865,885</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.03.a</b>	913,628,340,078	827,982,153,002
2. Trả trước cho người bán	132		1,008,079,280,146	1,023,930,424,200
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			
6. Các khoản phải thu khác	136	<b>V.03.b</b>	62,583,505,259	61,028,908,623
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	<b>V.03.d</b>	(56,917,619,940)	(56,917,619,940)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1,282,221,673,669</b>	<b>1,384,403,708,859</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>V.04.</b>	1,282,528,794,564	1,384,710,829,754
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(307,120,895)	(307,120,895)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>38,892,026,979</b>	<b>39,281,529,816</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.10.a</b>	1,945,088,826	2,200,466,920
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		36,946,938,153	37,081,062,896
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2,566,008,630,580</b>	<b>2,580,312,022,319</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>305,545,960,000</b>	<b>305,545,960,000</b>
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	V.03.c	291,100,000,000	291,100,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.03.b	14,445,960,000	14,445,960,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>714,054,392,776</b>	<b>730,475,306,733</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06.	549,191,315,010	563,481,266,212
- Nguyên giá	222		1,028,684,196,329	1,028,414,858,864
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(479,492,881,319)	(464,933,592,652)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07.	49,452,520,386	50,919,340,941
- Nguyên giá	225		64,979,159,377	64,979,159,377
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(15,526,638,991)	(14,059,818,436)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08.	115,410,557,380	116,074,699,580
- Nguyên giá	228		133,886,972,901	133,886,972,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(18,476,415,521)	(17,812,273,321)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.09.</b>	<b>143,366,374,834</b>	<b>143,471,005,378</b>
- Nguyên giá	231		143,540,759,074	143,540,759,074
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(174,384,240)	(69,753,696)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.05.</b>	<b>572,133,420,726</b>	<b>570,954,648,847</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		572,133,420,726	570,954,648,847
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>828,220,382,813</b>	<b>828,220,382,813</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.02.b	726,872,472,222	726,872,472,222
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		(1,962,089,409)	(1,962,089,409)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.02.a	103,310,000,000	103,310,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,688,099,431</b>	<b>1,644,718,548</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.b	2,688,099,431	1,644,718,548
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>6,819,713,307,578</b>	<b>6,630,178,207,886</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3,901,277,714,970</b>	<b>3,723,050,658,962</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,763,944,359,735</b>	<b>3,573,511,953,716</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.a	148,289,058,620	248,452,700,126
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		193,084,055,113	138,964,067,319
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	46,069,149,905	53,146,921,283
4. Phải trả người lao động	314		25,536,737,811	27,053,811,220
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13.b	14,521,609,379	15,625,231,495
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11.	3,326,010,686,563	3,079,836,159,929
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10,433,062,344	10,433,062,344
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>137,333,355,235</b>	<b>149,538,705,246</b>
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.11.	137,333,355,235	149,538,705,246
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>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>2,918,435,592,608</b>	<b>2,907,127,548,924</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14.</b>	<b>2,918,435,592,608</b>	<b>2,907,127,548,924</b>
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			
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		46,098,818,751	46,098,818,751
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			


10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		578,829,993,857	567,521,950,173
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		567,521,950,173	67,599,223,931
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,308,043,684	499,922,726,242
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>6,819,713,307,578</b>	<b>6,630,178,207,886</b>

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc


Vũ Thị Lệ

Nguyễn Đức Phương

Le Văn Chung



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		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.15.	1,085,557,469,398	1,150,553,864,763	1,085,557,469,398	1,150,553,864,763
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.16.	1,752,871,181	1,313,124,857	1,752,871,181	1,313,124,857
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,083,804,598,217	1,149,240,739,906	1,083,804,598,217	1,149,240,739,906
4. Giá vốn hàng bán	11	V.17.	972,794,653,426	867,394,278,806	972,794,653,426	867,394,278,806
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		111,009,944,791	281,846,461,100	111,009,944,791	281,846,461,100
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.18.	21,893,991,518	50,987,180,481	21,893,991,518	50,987,180,481
7. Chi phí tài chính	22	V.19.	76,289,778,752	42,906,815,401	76,289,778,752	42,906,815,401
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		67,532,805,675	39,787,398,770	67,532,805,675	39,787,398,770
8. Chi phí bán hàng	25	V.20.	34,083,504,761	78,982,389,478	34,083,504,761	78,982,389,478
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.21.	10,789,526,841	8,126,424,752	10,789,526,841	8,126,424,752
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11,741,125,955	202,818,011,950	11,741,125,955	202,818,011,950
11. Thu nhập khác	31	V.22.	2,778,762,255	5,706,749,377	2,778,762,255	5,706,749,377
12. Chi phí khác	32	V.23.	1,955,444,526	1,823,796,776	1,955,444,526	1,823,796,776
13. Lợi nhuận khác	40		823,317,729	3,882,952,601	823,317,729	3,882,952,601
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12,564,443,684	206,700,964,551	12,564,443,684	206,700,964,551
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.24.	1,256,400,000	18,813,000,000	1,256,400,000	18,813,000,000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11,308,043,684	187,887,964,551	11,308,043,684	187,887,964,551

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Phương



Tổng Giám Đốc

Lê Văn Chung

## GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 1 năm 2023

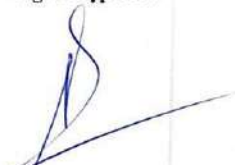
Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022	Tăng giảm Quý 1/2023 so với Quý 1/2022	
				Số tiền	Tỷ lệ (%)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	V.15.	1.085.557.469.398	1.150.553.864.763	(64.996.395.365)	-5,65%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	V.16.	1.752.871.181	1.313.124.857	439.746.324	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.083.804.598.217	1.149.240.739.906	(65.436.141.689)	-5,69%
4. Giá vốn hàng bán	V.17.	972.794.653.426	867.394.278.806	105.400.374.620	12,15%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		111.009.944.791	281.846.461.100	(170.836.516.309)	-60,61%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	V.18.	21.893.991.518	50.987.180.481	(29.093.188.963)	-57,06%
7. Chi phí tài chính	V.19.	76.289.778.752	42.906.815.401	33.382.963.351	77,80%
- Trong đó: Chi phí lãi vay		67.532.805.675	39.787.398.770	27.745.406.905	69,73%
8. Chi phí bán hàng	V.20.	34.083.504.761	78.982.389.478	(44.898.884.717)	-56,85%
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	V.21.	10.789.526.841	8.126.424.752	2.663.102.089	32,77%
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.741.125.955	202.818.011.950	(191.076.885.995)	-94,21%
11. Thu nhập khác	V.22.	2.778.762.255	5.706.749.377	(2.927.987.122)	-51,31%
12. Chi phí khác	V.23.	1.955.444.526	1.823.796.776	131.647.750	7,22%
13. Lợi nhuận khác		823.317.729	3.882.952.601	(3.059.634.872)	-78,80%
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.564.443.684	206.700.964.551	(194.136.520.867)	-93,92%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	V.24.	1.256.400.000	18.813.000.000	(17.556.600.000)	-93,32%
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		11.308.043.684	187.887.964.551	(176.579.920.867)	-93,98%

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 1/2023 giảm 176,58 tỷ đồng tương đương 93,98% so với Quý 1/2022 và việc tăng giảm các chỉ tiêu trong bảng Báo cáo KQKD so với cùng kỳ năm trước Công ty xin được giải trình như sau:

- 1/. Doanh thu giảm 5,65% tương đương 64,97 tỷ đồng trong khi giá vốn tăng 12,15% tương đương 105,40 tỷ đồng.
- 2/. Doanh thu hoạt động tài chính giảm 57,06% tương đương 29,09 tỷ đồng so với Quý 1/2022
- 3/. Chi phí tài chính tăng 77,80% tương đương 33,38 tỷ đồng do lãi suất cho vay tại các tổ chức tín dụng tăng cao so với cùng kỳ năm trước.
- 4/. Chi phí quản lý doanh nghiệp, tăng 32,77% tương đương 2,66 tỷ đồng.
- 5/. Thu nhập khác giảm 51,31% tương đương 2,93 tỷ đồng.

Người lập biểu

  
Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Đức Phương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám Đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý I năm 2023	Quý I năm 2022
1	2	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>12,564,443,684</b>	<b>206,700,964,551</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	16,794,881,966	16,965,919,455
- 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		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16,314,117,465)	(43,742,922,176)
- Chi phí lãi vay	06	67,532,805,675	39,787,398,770
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>80,578,013,860</b>	<b>219,711,360,600</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(64,184,915,419)	(206,482,225,370)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	102,182,035,190	(82,951,876,464)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(48,848,193,315)	76,510,160,002
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(788,002,789)	2,080,036,092
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(67,532,805,675)	(39,682,897,722)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>1,406,131,852</b>	<b>(30,815,442,862)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(1,539,688,095)	(35,154,147,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		49,857,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(434,900,000,000)	(406,310,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	60,000,000,000	295,310,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		



Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý I năm 2023	Quý I năm 2022
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,366,089,465	43,742,922,176
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(368,073,598,630)</b>	<b>(52,554,224,824)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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	1,844,327,139,643	2,522,768,401,467
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,606,639,122,913)	(2,550,487,193,029)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2,640,850,011)	(4,091,395,377)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8,219,310,141)	(7,144,950)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>226,827,856,578</b>	<b>(31,817,331,889)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(139,839,610,200)</b>	<b>(115,186,999,575)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>409,174,581,007</b>	<b>240,263,505,992</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>269,334,970,807</b>	<b>125,076,506,417</b>

Người lập biểu

  
Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Đức Phương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 04 năm 2023



296 -  
Y  
AU TU  
TRIỂN  
JIA I.D  
★  
ĐỀ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

### 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

- Công ty con  
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Du Lịch Và Phát Triển Thủy Sản  
Công Ty Cổ Phần Tư Vấn Và Đầu Tư Tài Chính  
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Vĩnh An Đăk Nông

### II. KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1.Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

### 2. 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 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.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

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

## IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kì các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản nợ dài hạn (trên 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Đối với chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ ngắn hạn (1 năm trở xuống) tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái trên báo cáo tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

### 2. 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.

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.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định cố định. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào điều kiện hoạt động như dự định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khóa sổ và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh tuân thủ theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

#### - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian ước tính như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình (tiếp theo)

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

#### 7. 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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích lập các quỹ theo điều lệ Công Ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

#### 8. 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

Quý I năm 2023

### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

#### *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 Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 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 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.

### 9. 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 tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 51121000002 ngày 08 tháng 03 năm 2007 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 51121000003 ngày 24 tháng 12 năm 2007 do Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp cấp cho dự án đầu tư "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống", Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dự án "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống" với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, sau thời gian ưu đãi áp dụng thuế suất là 25%. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2008) và giảm 50% trong 7 năm (đến năm 2018) tiếp theo. Ngoài ra, Công ty còn áp dụng ưu đãi thuế TNDN với mức thuế suất 10% cho hoạt động chế biến thủy sản trên địa bàn kinh tế xã hội khó khăn theo thông tư 96/2015/TT-BTC, các hoạt động khác áp dụng thuế suất phổ thông là 20% theo thông tư 78/2014/TT-BTC.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2023

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

31/03/2023

01/01/2023

261,034,970,807

180,874,581,007

865,844,795

1,098,625,209

260,169,126,012

179,775,955,798

8,300,000,000

228,300,000,000

269,334,970,807

409,174,581,007

**V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

- Tiền gửi ngắn hạn

- Tiền gửi dài hạn

- Trái phiếu

**b. Đầu tư vào công ty con**

+ Cty CP Đầu Tư Du Lịch và Phát Triển Thủy Sản

+ Cty CP Tư Vấn và Đầu Tư Tài Chính

+ Cty Cổ Phần Đầu Tư Vĩnh An Đắc Nông

Cộng

31/03/2023

01/01/2023

839,192,500,000

464,292,500,000

735,882,500,000

360,982,500,000

100,000,000,000

100,000,000,000

3,310,000,000

3,310,000,000

726,872,472,222

726,872,472,222

301,926,000,000

301,926,000,000

32,890,000,000

32,890,000,000

392,056,472,222

392,056,472,222

1,566,064,972,222

1,191,164,972,222

**V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

Công Ty TNHH MTV Kiểm Định &amp; Đầu Tư Toàn Cầu

Đối tượng khác

Cộng

31/03/2023

01/01/2023

127,924,719,817

135,924,719,817

785,703,620,261

692,057,433,185

913,628,340,078

827,982,153,002

**V.03.b PHẢI THU KHÁC****a) Ngắn hạn**

- Phải thu khác

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

+ Công ty cho thuê TC TNHH MTV NH Công Thương Việt Nam\_CN TP.HCM

+ Đối tượng khác

- Tạm ứng

Cộng

31/03/2023

01/01/2023

29,165,456,732

23,786,545,506

17,265,382,177

9,765,382,177

3,074,757,562

3,314,834,836

8,825,316,993

10,706,328,493

33,418,048,527

37,242,363,117

62,583,505,259

61,028,908,623

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

<b>b) Dài hạn</b>	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Phải thu khác		
+ Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	14,445,960,000	14,445,960,000
<b>Cộng</b>	<b>14,445,960,000</b>	<b>14,445,960,000</b>
<b>V.03.c PHẢI THU VỀ CHO VAY</b>	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Ngắn hạn		
- Dài hạn	291,100,000,000	291,100,000,000
+ Công Ty CP Tập Đoàn Sao Mai	291,100,000,000	291,100,000,000
<b>Cộng</b>	<b>291,100,000,000</b>	<b>291,100,000,000</b>
<b>V.03.d NỢ XẤU</b>	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Phải thu khách hàng	56,917,619,940	56,917,619,940
<b>Cộng</b>	<b>56,917,619,940</b>	<b>56,917,619,940</b>
<b>V.04. HÀNG TỒN KHO</b>	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	12,366,957,864	9,044,772,426
- Công cụ, dụng cụ	1,016,499,383	665,060,379
- Thành phẩm	910,606,567,395	1,013,634,316,716
- Hàng hóa	345,747,683,162	347,630,508,162
- Hàng gửi đi bán	12,791,086,760	13,736,172,071
<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>1,282,528,794,564</b>	<b>1,384,710,829,754</b>
<b>V.05. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>554,941,737,750</b>	<b>554,241,624,053</b>
- Kho lạnh 04	140,931,804,576	140,231,690,879
- Khu đô thị Bình Long	401,317,925,000	401,317,925,000
- Công trình khác	12,692,008,174	12,692,008,174
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>17,191,682,976</b>	<b>16,713,024,794</b>
- Kho lạnh 04	14,308,913,450	14,308,913,450
- Mua sắm khác	2,882,769,526	2,404,111,344
<b>Cộng</b>	<b>572,133,420,726</b>	<b>570,954,648,847</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2023

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

Đơn vị tính: VND

Chi 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 năm	452,924,576,352	532,621,633,273	25,968,812,874	2,578,312,124	14,321,524,241	1,028,414,858,864
Số tăng trong năm				269,337,465		269,337,465
- Mua trong năm				269,337,465		269,337,465
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
Số giảm trong năm						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối năm	452,924,576,352	532,621,633,273	25,968,812,874	2,847,649,589	14,321,524,241	1,028,684,196,329
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	98,903,328,993	332,245,790,006	24,163,009,397	1,653,180,299	7,968,283,957	464,933,592,652
Số tăng trong năm	5,301,546,921	8,914,305,313	124,753,041	39,020,418	179,662,974	14,559,288,667
- Khấu hao trong năm	5,301,546,921	8,914,305,313	124,753,041	39,020,418	179,662,974	14,559,288,667
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	104,204,875,914	341,160,095,319	24,287,762,438	1,692,200,717	8,147,946,931	479,492,881,319
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	354,021,247,359	200,375,843,267	1,805,803,477	925,131,825	6,353,240,284	563,481,266,212
Tại ngày cuối năm	348,719,700,438	191,461,537,954	1,681,050,436	1,155,448,872	6,173,577,310	549,191,315,010



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

### V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chi 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 năm		47,883,262,365	17,095,897,012			64,979,159,377
Số tăng trong năm						
- Thuế tài chính trong năm						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		47,883,262,365	17,095,897,012			64,979,159,377
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		9,753,467,114	4,306,351,322			14,059,818,436
Số tăng trong năm		845,243,001	621,577,554			1,466,820,555
- Khấu hao trong năm		845,243,001	621,577,554			1,466,820,555
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		10,598,710,115	4,927,928,876			15,526,638,991
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm		38,129,795,251	12,789,545,690			50,919,340,941
Tại ngày cuối năm		37,284,552,250	12,167,968,136			49,452,520,386

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2023

**V.08. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	133,161,972,901		725,000,000		133,886,972,901
Số tăng trong năm					
- <i>Mua trong năm</i>					
- <i>Tặng do hợp nhất KD</i>					
- <i>Tặng khác</i>					
Số giảm trong năm					
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>					
- <i>Giảm khác</i>					
Số dư cuối năm	133,161,972,901		725,000,000		133,886,972,901
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	17,094,987,882		717,285,439		17,812,273,321
Số tăng trong năm	656,427,639		7,714,561		664,142,200
- <i>Khấu hao trong năm</i>	656,427,639		7,714,561		664,142,200
- <i>Tặng khác</i>					
Số giảm trong năm					
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>					
- <i>Giảm khác</i>					
Số dư cuối năm	17,751,415,521		725,000,000		18,476,415,521
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	116,066,985,019		7,714,561		116,074,699,580
Tại ngày cuối năm	115,410,557,380				115,410,557,380

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2023

**V.09. 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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	10,970,305,250			132,570,453,824	143,540,759,074
Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tăng khác					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>10,970,305,250</b>			<b>132,570,453,824</b>	<b>143,540,759,074</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	69,753,696				69,753,696
Số tăng trong năm	104,630,544				104,630,544
- Khấu hao trong năm	104,630,544				104,630,544
- Tăng khác					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>174,384,240</b>				<b>174,384,240</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	10,900,551,554				143,471,005,378
Tại ngày cuối năm	10,795,921,010			132,570,453,824	143,366,374,834

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

### V.10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1,945,088,826</b>	<b>2,200,466,920</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	787,064,075	945,004,503
- Các khoản khác	1,158,024,751	1,255,462,417
<b>Cộng</b>	<b>1,945,088,826</b>	<b>2,200,466,920</b>
	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>2,688,099,431</b>	<b>1,644,718,548</b>
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	601,038,241	581,993,846
- Các khoản khác	2,087,061,190	1,062,724,702
<b>Cộng</b>	<b>2,688,099,431</b>	<b>1,644,718,548</b>

### V.11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngân hàng	31/03/2023	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01/01/2023
a) Vay ngắn hạn	3,326,010,686,563	1,844,327,139,643	1,598,152,613,009	3,079,836,159,929
b) Vay dài hạn	103,511,022,000		9,564,500,000	113,075,522,000
c) Các khoản nợ thuê tài chính	33,822,333,235		2,640,850,011	36,463,183,246

### V.12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	45,331,070,636	44,074,670,636
- Thuế thu nhập cá nhân	563,311,269	8,837,242,647
- Thuế tài nguyên	174,768,000	235,008,000
<b>Cộng</b>	<b>46,069,149,905</b>	<b>53,146,921,283</b>

### V.13.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
+ Công Ty TNHH MTV Tiếp Vận và Thương Mại Ocean Ship	38,536,612,918	52,544,744,081
+ Công Ty Cổ Phần Bao Bì Bình Đức	12,543,054,232	17,349,907,212
+ Công Ty CP Xuất Khẩu Thủy Hải Sản Sạch	10,517,454,260	41,869,578,385
+ Phải trả cho các đối tượng khác	86,691,937,210	136,688,470,448
<b>Cộng</b>	<b>148,289,058,620</b>	<b>248,452,700,126</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

### V.13.b PHẢI TRẢ KHÁC

#### a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm y tế
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

**Cộng**

31/03/2023

01/01/2023

1,298,917,629	1,457,945,629
208,786,750	264,109,750
5,392,221,960	5,756,577,860
1,110,719,000	1,110,719,000
6,510,964,040	7,035,879,256
<b>14,521,609,379</b>	<b>15,625,231,495</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

### V.14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>2,276,446,080,000</b>	<b>17,060,700,000</b>		<b>38,098,818,751</b>	<b>419,066,135,931</b>	<b>2,750,671,734,682</b>
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước					499,922,726,242	499,922,726,242
Tăng do trích từ lợi nhuận				8,000,000,000		8,000,000,000
Trích quỹ từ lợi nhuận					(10,000,000,000)	(10,000,000,000)
Thù lao hội đồng quản trị						
Chia cổ tức					(341,466,912,000)	(341,466,912,000)
Giảm khác						
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>2,276,446,080,000</b>	<b>17,060,700,000</b>		<b>46,098,818,751</b>	<b>567,521,950,173</b>	<b>2,907,127,548,924</b>
Tăng vốn trong năm nay						
Lãi trong năm nay					11,308,043,684	11,308,043,684
Trích quỹ từ lợi nhuận						
Tăng do trích từ lợi nhuận						
Chia cổ tức						
Thù lao hội đồng quản trị						
Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>2,276,446,080,000</b>	<b>17,060,700,000</b>		<b>46,098,818,751</b>	<b>578,829,993,857</b>	<b>2,918,435,592,608</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2023

**V.14. a) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>31/03/2023</u>	%	<u>01/01/2023</u>	%
- Vốn góp của công ty mẹ	1,166,124,310,000	51.23%	1,166,124,310,000	51.23%
+ Công Ty CP Tập Đoàn Sao Mai	<u>1,166,124,310,000</u>	<u>51.23%</u>	<u>1,166,124,310,000</u>	<u>51.23%</u>
- Vốn góp của các đối tượng khác	1,110,321,770,000	48.77%	1,110,321,770,000	48.77%
	<b><u>2,276,446,080,000</u></b>	<b>100%</b>	<b><u>2,276,446,080,000</u></b>	<b>100%</b>

**b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	2,276,446,080,000	2,276,446,080,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	2,276,446,080,000	2,276,446,080,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		341,466,912,000

**c) Cổ phiếu**

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
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
- Cổ phiếu phổ thông	227,644,608	227,644,608
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	227,644,608	227,644,608
- Cổ phiếu phổ thông	227,644,608	227,644,608
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/CP

**d) Các quỹ của công ty:**

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	46,098,818,751	46,098,818,751

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

### V.15. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	809,742,781,989	874,555,433,961
Doanh thu bán hàng hóa, thức ăn chăn nuôi	273,294,320,000	273,578,700,125
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,520,367,409	2,063,947,222
Doanh thu kinh doanh hàng hóa bất động sản		355,783,455
<b>Cộng</b>	<b>1,085,557,469,398</b>	<b>1,150,553,864,763</b>

### V.16. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
Hàng bán bị trả lại	1,752,871,181	1,313,124,857
<b>Cộng</b>	<b>1,752,871,181</b>	<b>1,313,124,857</b>

### V.17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm cá tra đã bán	693,726,828,698	644,456,762,441
Giá vốn của hàng hóa, thức ăn chăn nuôi đã bán	276,847,875,875	220,983,647,625
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2,219,948,853	1,604,250,740
Giá vốn kinh doanh hàng hóa bất động sản		349,618,000
<b>Cộng</b>	<b>972,794,653,426</b>	<b>867,394,278,806</b>

### V.18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16,314,117,465	43,742,922,176
- Lãi chênh lệch tỷ giá	4,703,169,217	6,756,009,537
- Lãi từ thanh toán trước hạn	876,704,836	488,248,768
<b>Cộng</b>	<b>21,893,991,518</b>	<b>50,987,180,481</b>

### V.19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Lãi tiền vay	67,532,805,675	39,787,398,770
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	8,641,174,429	2,874,617,264
- Chi phí tài chính khác	115,798,648	244,799,367
<b>Cộng</b>	<b>76,289,778,752</b>	<b>42,906,815,401</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

### V.20. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chi phí nhân viên	1,738,933,390	1,481,705,636
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	81,904,624	87,661,881
- Chi phí vận chuyển hàng hóa	20,746,878,701	67,387,006,649
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,808,651,824	4,366,127,642
- Chi phí bằng tiền khác	6,707,136,222	5,659,887,670
<b>Cộng</b>	<b>34,083,504,761</b>	<b>78,982,389,478</b>

### V.21. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chi phí nhân viên quản lý	6,283,701,184	5,475,104,992
- Chi phí vật liệu, đồ dùng quản lý	151,837,863	16,603,009
- Chi phí khấu hao TSCĐ	905,110,992	939,517,768
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,011,979,929	34,937,628
- Chi phí bằng tiền khác	2,436,896,873	1,660,261,355
<b>Cộng</b>	<b>10,789,526,841</b>	<b>8,126,424,752</b>

### V.22. THU NHẬP KHÁC

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Thu nhập từ cho thuê tài sản	2,078,407,090	4,891,490,736
- Các khoản khác	700,355,165	815,258,641
<b>Cộng</b>	<b>2,778,762,255</b>	<b>5,706,749,377</b>

### V.23. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chi phí cho thuê tài sản	1,060,110,705	1,022,399,585
- Các khoản bị phạt	403,707,844	101,771,092
- Các khoản khác	491,625,977	699,626,099
<b>Cộng</b>	<b>1,955,444,526</b>	<b>1,823,796,776</b>

### V.24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,256,400,000	18,813,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,256,400,000</b>	<b>18,813,000,000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: VND

### V.25. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	458,400,076,794	524,360,417,910
- Chi phí nhân công	84,618,267,499	87,514,277,493
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	16,794,881,966	16,965,919,455
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	41,881,923,708	90,836,941,268
- Chi phí bằng tiền khác	22,610,795,497	20,690,987,153
<b>Cộng</b>	<b>624,305,945,464</b>	<b>740,368,543,279</b>

### V.26. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### 26.1 Các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công Ty 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
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Vĩnh An Đắc Nông	Công ty con

#### 26.2 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 2022 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 04 năm 2023

Người lập biểu

Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Đức Phương

Tổng Giám Đốc



Đỗ Văn Chung