

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA
QUỐC GIA I.D.I**

*Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023
đã được soát xét*

Được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

QL 80, cụm công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, Đồng Tháp

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	09 - 09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	10 - 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	12 - 50

3303
C
Ổ PH
VÀ P
A QU
★
VÒ.
03050
CỔ
T
DỊCH V
AI CHÍN
VÀ KIẾ
PHIA
I - T.P

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty 6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

CÔNG TY

1. 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 và đến nay công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 số 0303141296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 15 tháng 05 năm 2023.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2023 là: **2.276.446.080.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: Quốc lộ 80, cụm công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất chế biến thủy hải sản.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Chế biến thủy hải sản (Mã 1020). Mua bán thủy hải sản (Mã 4632). Kinh doanh khách sạn (Mã 5510). Mua bán vật liệu xây dựng (Mã 4663). Mua bán hàng trang trí nội thất (Mã 4649). Nuôi trồng thủy sản (Mã 0322). Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (Mã 1080). Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản); kinh doanh nhà (Mã 6810). Sản xuất nước đóng chai (Mã 1104). Sản xuất bao bì giấy - nhựa (Mã 1702, 2220). Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật (Mã 1040). Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Mã 0810). Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Mã 5210). Bốc xếp hàng hóa cảng biển (Mã 5224). Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới (Mã 4933, 5022). Kinh doanh thuốc thú y thủy sản (Mã 4669). Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (Mã 4101, 4102, 4293, 4212). Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (Mã 4659). Sản xuất điện (Mã 3511).

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con: + Công ty Cp Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy Sản
+ Công ty Cp Tư vấn và Đầu tư Tài Chính
+ Công Ty CP Đầu tư Vĩnh An Đăk Nông

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2023 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2023 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông: Lê Thanh Thuần

Chủ tịch

Ông: Lê Văn Chung

Phó chủ tịch

Miễn nhiệm ngày 15/04/2023

Ông: Lê Tuấn Anh

Phó chủ tịch

Bổ nhiệm ngày 15/04/2023

Ông: Tống Phi Hùng

Thành viên

Ông: Đinh Văn Thép

Thành viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông: Lê Văn Chung	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/05/2023
Ông: Lê Văn Cảnh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15/05/2023
Ông: Lê Văn Cảnh	P.Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/05/2023
Ông: Nguyễn Thanh Hải	P.Tổng Giám đốc	
Bà: Võ Thị Minh Tâm	P.Tổng Giám đốc	
Ông: Lê Thế Tùng	P.Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ban Kiểm toán nội bộ bao gồm:

Bà: Lê Thị Phương	Trưởng ban
Bà: Ngô Thị Tố Ngân	Thành viên
Ông: Lê Hoàng Cương	Thành viên

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Từ Thiện Thoại	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 15/04/2023
Bà: Nguyễn Thị Thanh Loan	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15/04/2023
Bà: Đoàn Nguyễn Kim Phương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15/04/2023

Đại diện theo pháp luật:

Ông: Lê Văn Cảnh

Kế toán trưởng:

Ông: Nguyễn Đức Phương

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty 6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I phê duyệt Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty .

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN CẢNH

Số : 658.../BCSX/TC/2023/AASCS

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I, được lập ngày 22 tháng 07 năm 2023 từ trang 05 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30/06/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

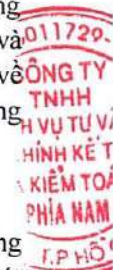
Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 08 năm 2023

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Phó Tổng giám đốc****Lê Đình Ái**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 3770-2023-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		4.216.554.376.187	4.049.866.185.567
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	79.818.236.301	409.174.581.007
111	1. Tiền		66.518.236.301	180.874.581.007
112	2. Các khoản tương đương tiền		13.300.000.000	228.300.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	1.047.802.500.000	360.982.500.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.047.802.500.000	360.982.500.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.690.727.562.039	1.856.023.865.885
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	916.280.597.718	827.982.153.002
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		765.254.715.354	1.023.930.424.200
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.05	66.109.868.907	61.028.908.623
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.06	(56.917.619.940)	(56.917.619.940)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.07	1.360.876.180.309	1.384.403.708.859
141	1. Hàng tồn kho		1.361.183.301.204	1.384.710.829.754
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(307.120.895)	(307.120.895)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		37.329.897.538	39.281.529.816
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.13	1.778.063.718	2.200.466.920
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		35.551.833.820	37.081.062.896
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.706.269.733.746	2.580.312.022.319
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		319.445.960.000	305.545.960.000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	3. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn	V.04	305.000.000.000	291.100.000.000
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.05	14.445.960.000	14.445.960.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		694.365.789.548	730.475.306.733
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.09	533.956.309.976	563.481.266.212
222	- Nguyên giá		1.027.083.403.009	1.028.414.858.864
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(493.127.093.033)	(464.933.592.652)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.10	47.985.699.831	50.919.340.941
225	- Nguyên giá		64.979.159.377	64.979.159.377
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(16.993.459.546)	(14.059.818.436)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	112.423.779.741	116.074.699.580
228	- Nguyên giá		131.556.622.901	133.886.972.901
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(19.132.843.160)	(17.812.273.321)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.12	143.261.744.290	143.471.005.378
231	- Nguyên giá		143.540.759.074	143.540.759.074
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(279.014.784)	(69.753.696)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.08	573.324.738.235	570.954.648.847
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		573.324.738.235	570.954.648.847
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.02	973.626.852.813	828.220.382.813
251	1. Đầu tư vào công ty con		726.872.472.222	726.872.472.222
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		245.406.470.000	
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(1.962.089.409)	(1.962.089.409)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		3.310.000.000	103.310.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		2.244.648.860	1.644.718.548
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.13	2.244.648.860	1.644.718.548
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		6.922.824.109.933	6.630.178.207.886

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		3.997.363.160.278	3.723.050.658.962
310	I. Nợ ngắn hạn		3.872.235.155.054	3.573.511.953.716
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.15	152.904.082.376	248.452.700.126
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		131.940.648.775	138.964.067.319
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	25.190.263.689	53.146.921.283
314	4. Phải trả người lao động		26.028.832.401	27.053.811.220
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn			
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.17	21.796.025.435	15.625.231.495
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.14	3.498.950.740.034	3.079.836.159.929
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		15.424.562.344	10.433.062.344
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		125.128.005.224	149.538.705.246
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.14	125.128.005.224	149.538.705.246
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.18	2.925.460.949.655	2.907.127.548.924
410	I. Vốn chủ sở hữu		2.925.460.949.655	2.907.127.548.924
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.276.446.080.000	2.276.446.080.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.276.446.080.000	2.276.446.080.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		17.060.700.000	17.060.700.000
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		56.098.818.751	46.098.818.751
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		575.855.350.904	567.521.950.173
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		552.521.950.173	67.599.223.931
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		23.333.400.731	499.922.726.242
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		6.922.824.109.933	6.630.178.207.886

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

VŨ THỊ LỆ

NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG



LÊ VĂN CẢNH

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

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	2.217.634.084.979	2.728.509.263.042
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.02	1.937.423.846	1.313.124.857
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.215.696.661.133	2.727.196.138.185
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.03	1.989.889.136.843	2.067.131.322.838
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		225.807.524.290	660.064.815.347
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	49.671.465.331	79.025.521.445
22	7. Chi phí tài chính	VI.05	165.444.731.924	115.755.735.151
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		150.611.067.095	83.466.977.458
25	8. Chi phí bán hàng	VI.06	64.670.712.153	192.092.075.930
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06	21.731.178.083	15.414.252.494
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		23.632.367.461	415.828.273.217
31	11. Thu nhập khác	VI.07	7.997.416.282	22.891.664.314
32	12. Chi phí khác	VI.08	5.281.133.491	4.350.964.438
40	13. Lợi nhuận khác		2.716.282.791	18.540.699.876
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		26.348.650.252	434.368.973.093
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	3.015.249.521	41.161.434.763
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		23.333.400.731	393.207.538.330

Người lập biểu

VŨ THỊ LỆ

Kế toán trưởng

NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN CẢNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		26.348.650.252	434.368.973.093
2. Điều chỉnh cho các khoản				
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		33.375.277.749	33.932.171.588
03	- Các khoản dự phòng			
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(5.212.751.004)	20.968.755.416
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(32.186.077.808)	(71.789.803.635)
06	- Chi phí lãi vay		150.611.067.095	83.466.977.453
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		172.936.166.284	500.947.073.915
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		170.171.706.608	(330.393.406.976)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		23.527.528.550	(8.768.575.647)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(108.488.782.610)	136.174.457.962
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(177.527.110)	4.024.154.107
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(144.569.263.987)	(83.855.726.284)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(22.553.295.572)	(5.927.007.473)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			163.900.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(8.500.000)	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		90.838.032.163	212.364.869.604
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(1.805.292.970)	(43.560.713.150)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		5.067.500.000	98.397.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(917.270.000.000)	(972.500.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		316.550.000.000	841.001.207.743
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(245.161.370.000)	
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		29.941.539.945	27.407.830.936
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(812.677.623.025)	(49.254.674.471)

50314129
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN ĐẦU
 TƯ VÀ PHÁT TRI
 ỂN ĐA QUỐC GIA

 KẾ TÍNH TOÁN
 T.P. HỒ C

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền thu từ đi vay		3.377.771.709.856	3.595.290.779.483
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(2.971.744.702.827)	(3.683.809.617.339)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(5.281.700.022)	(8.139.269.442)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(8.251.017.266)	(167.439.750)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		392.494.289.741	(96.825.547.048)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(329.345.301.121)	66.284.648.085
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		409.174.581.007	240.263.505.992
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(11.043.585)	35.167.356
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		79.818.236.301	306.583.321.433

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

VŨ THỊ LỆ

NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG



LÊ VĂN CẢNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. 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 và đến nay công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 số 0303141296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 15 tháng 05 năm 2023.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2023 là:

2.276.446.080.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Quốc lộ 80, cụm công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất chế biến thủy hải sản.

3. Tổng số nhân viên tại ngày 30/06/2023 là: 1.847 người (số lao động tại ngày 01/01/2023 là: 1.946 người)

4. Ngành nghề kinh doanh

Chế biến thủy hải sản (Mã 1020). Mua bán thủy hải sản (Mã 4632). Kinh doanh khách sạn (Mã 5510). Mua bán vật liệu xây dựng (Mã 4663). Mua bán hàng trang trí nội thất (Mã 4649). Nuôi trồng thủy sản (Mã 0322). Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (Mã 1080). Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản), kinh doanh nhà (Mã 6810). Sản xuất nước đóng chai (Mã 1104). Sản xuất bao bì giấy - nhựa (Mã 1702, 2220). Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật (Mã 1040). Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Mã 0810). Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Mã 5210). Bốc xếp hàng hóa cảng biển (Mã 5224). Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới (Mã 4933, 5022). Kinh doanh thuốc thú y thủy sản (Mã 4669). Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (Mã 4101, 4102, 4293, 4212). Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (Mã 4659). Sản xuất điện (Mã 3511).

5. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

6. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

Không có

7. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
+ Công ty Cp Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy Sản	QL80, Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.	79,25%	79,25%
+ Công ty Cp 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 Vĩnh An Đăk Nông	Số 1, tiểu khu 834, Cụm Ba Tầng, X. Ea Pô, H. Cư Jút, Đăk Nông	97,50%	97,50%

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Chế độ kế toán:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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 riêng giữa niên độ 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 . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

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

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại 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 chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một 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.

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại ngoại tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

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 riêng giữa niên độ, 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 riêng giữa niên độ. 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. Riêng 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 phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

5. 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:** cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

6. 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 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.



7. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

9. 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 không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, 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 riêng giữa niên độ, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chi được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

13 . 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.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phân 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 hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

- Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

14 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

- + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

15 . Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

16 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

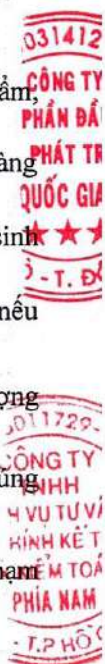
17 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

18 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN 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 UBND 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 TNDN 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. Công ty được miễn thuế TNDN 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 hiện hành.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi phí lãi vay không được khấu trừ

Phần chi phí lãi vay không được trừ theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP được chuyển sang kỳ tính thuế tiếp theo khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ trong trường hợp tổng chi phí lãi vay phát sinh được trừ của kỳ tính thuế tiếp theo thấp hơn mức quy định tại Nghị định này. Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chi phí lãi vay không được trừ này do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai cũng như khả năng khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ tính thuế tiếp theo tại thời điểm này.

19 . Bên liên quan

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

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

20 . Báo cáo bộ phận

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

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

21 . Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

01 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1.312.580.566	1.098.625.209
Tiền gửi không kỳ hạn	65.205.655.735	179.775.955.798
Các khoản tương đương tiền	13.300.000.000	228.300.000.000
+ Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	8.300.000.000	8.300.000.000
+ Ngân hàng ngoại thương Đồng Tháp (VCB)		10.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Á Châu CN Ông Ích Khiêm		20.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Nam Á - Chi nhánh Cần Thơ	5.000.000.000	
+ Ngân hàng TMCP công thương Đồng Tháp-Lấp Vò		190.000.000.000
Cộng	79.818.236.301	409.174.581.007

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

Bank Sinopac Ho Chi Minh City Branch

Ngân hàng Á Châu CN Ông Ích Khiêm

CN Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Kiên Giang

Ngân hàng BPCE IOM - CN TPHCM

CTBC Bank CN HCM

Ngân hàng Công thương Đồng Tháp - Lấp Vò

Ngân hàng Sài Gòn - CN An Giang (SCB)

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

CN Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Kiên Giang

- Trái phiếu (*)

CN Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Kiên Giang

Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	1.047.802.500.000	1.047.802.500.000	360.982.500.000	360.982.500.000
	1.047.802.500.000	1.047.802.500.000	360.982.500.000	360.982.500.000
	8.470.000.000	8.470.000.000		
			30.000.000.000	30.000.000.000
	201.000.000.000	201.000.000.000	151.000.000.000	151.000.000.000
	20.562.500.000	20.562.500.000	20.562.500.000	20.562.500.000
	6.570.000.000	6.570.000.000	6.570.000.000	6.570.000.000
	809.900.000.000	809.900.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
	1.300.000.000	1.300.000.000	2.850.000.000	2.850.000.000
	3.310.000.000	3.310.000.000	103.310.000.000	103.310.000.000
			100.000.000.000	100.000.000.000
			100.000.000.000	100.000.000.000
	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000
	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000	1.310.000.000
	1.051.112.500.000	1.051.112.500.000	464.292.500.000	464.292.500.000

(*) Trái phiếu (TP) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, số lượng: 131 TP, mệnh giá: 10.000.000 đồng/TP; 2 TP, mệnh giá 1.000.000.000 đồng/TP; Lãi suất, kỳ hạn, ngày phát hành, ngày đáo hạn, phương thức trả lãi được quy định rõ trong từng Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc
Đầu tư vào công ty con	726.872.472.222	516.195.341.100	(1.962.089.409)	726.872.472.222
+ Công ty Cp Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy Sản	301.926.000.000	516.195.341.100		301.926.000.000
+ Công ty Cp Tư vấn và Đầu tư Tài Chính (**)	32.890.000.000		(1.881.679.615)	32.890.000.000
+ Công Ty CP Đầu tư Vĩnh An Đăk Nông (**)	392.056.472.222		(80.409.794)	392.056.472.222
Đầu tư vào đơn vị khác	245.406.470.000			
+ Công Ty CP Điện Mặt Trời Europlast Long An (**)	245.406.470.000			
Cộng	972.278.942.222	516.195.341.100	(1.962.089.409)	726.872.472.222
				506.220.551.900
				(1.962.089.409)

Ghi chú:

(**) Khoản đầu tư vào Công ty CP Điện Mặt Trời Europlast Long An theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 620/NQ.HĐQT-2023 ngày 20/06/2023, Biên bản họp HĐQT ngày 20/06/2023 và Hợp đồng mua bán cổ phần ngày 26/06/2023; Số lượng cổ phần mua bán: 5.700.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần;
Do công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Tóm tắt hoạt động của các công ty con trong năm:

- Công ty con

Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
+ Công ty Cp Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy Sản	79,25%	79,25%	38.635.911.663	120.732.424.119
+ Công ty Cp Tư vấn và Đầu tư Tài Chính	72,80%	75,35%	(942.254.820)	(3.932.038.227)
+ Công Ty CP Đầu tư Vĩnh An Đăk Nông	97,50%	97,50%	(43.245.783)	(125.717.367)

Các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan trong kỳ:

Xem chi tiết thuyết minh VIII.03

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

a) Ngắn hạn

Bên khác

+ Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu

+ Đối tượng khác

Bên liên quan

+ Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai

+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản

b) Dài hạn

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

916.280.597.718

827.982.153.002

912.763.856.838

827.982.153.002

125.524.719.817

135.924.719.817

787.239.137.021

692.057.433.185

3.516.740.880

2.241.773.280

1.274.967.600

916.280.597.718

827.982.153.002

04 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Bên liên quan

+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

305.000.000.000

291.100.000.000

305.000.000.000

291.100.000.000

305.000.000.000

291.100.000.000

305.000.000.000

291.100.000.000

Ghi chú:

Hợp đồng vay vốn số 05.2021HĐCVV/2022 ngày 04/01/2022 và Phụ lục HĐ số 06.2021PLCVV/2022, ngày 20/09/2022, thời hạn cho vay trên 12 tháng, lãi suất thay đổi tùy thuộc vào từng thời điểm.

Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên liên quan trong kỳ: xem chi tiết thuyết minh VIII.03

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

05 . PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	66.109.868.907	(528.000.000)	61.028.908.623	(528.000.000)
Tạm ứng	30.558.805.827		37.242.363.117	
Ký cược, ký quỹ	3.830.700.000			
Phải thu khác	31.720.363.080	(528.000.000)	23.786.545.506	(528.000.000)
Bên khác	31.720.363.080	(528.000.000)	23.786.545.506	(528.000.000)
+ Cục thuế tỉnh Đồng Tháp	25.165.382.177		9.765.382.177	
- hoàn thuế				
+ Công ty cho thuê TC TNHH MTV NH Công Thương Việt Nam _CN Tp.HCM	2.834.680.288		3.314.834.836	
+ Đối tượng khác	3.720.300.615	(528.000.000)	10.706.328.493	(528.000.000)
Bên liên quan				
b) Dài hạn	14.445.960.000		14.445.960.000	
Ký cược, ký quỹ	14.445.960.000		14.445.960.000	
Cộng	80.555.828.907	(528.000.000)	75.474.868.623	(528.000.000)

06 . NỢ XẤU

1. Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng, phải thu khác	56.917.619.940		56.917.619.940	
+ LLC "Sata Fish Ltd"	9.995.468.250		9.995.468.250	
+ Alfredo Foods	9.073.064.061		9.073.064.061	
+ Alliance Seafood Group	9.107.273.406		9.107.273.406	
+ Lapon International Trading Ltd	6.885.734.871		6.885.734.871	
+ Sarl Globe Alliance	7.104.351.914		7.104.351.914	
+ Tian Ye Aquatic Products Co. Ltd	6.554.141.866		6.554.141.866	
+ Đối tượng khác	8.197.585.572		8.197.585.572	
Cộng	56.917.619.940		56.917.619.940	

2. Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu: Không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

07. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	7.625.586.900		9.044.772.426	
- Công cụ, dụng cụ	861.283.803		665.060.379	
- Thành phẩm	984.948.052.437	(307.120.895)	1.013.634.316.716	(307.120.895)
- Hàng hóa	357.001.683.162		347.630.508.162	
- Hàng gửi đi bán	10.746.694.902		13.736.172.071	
Cộng	1.361.183.301.204	(307.120.895)	1.384.710.829.754	(307.120.895)

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 1.360.876.180.309 VNĐ.
- Lý do trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: giá gốc của thành phẩm cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày 30/06/2023.

08. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Mua sắm	17.278.175.476	16.713.024.794
+ Kho lạnh 04	14.308.913.450	14.308.913.450
+ Mua sắm khác	2.969.262.026	2.404.111.344
Xây dựng cơ bản	556.046.562.759	554.241.624.053
+ Kho lạnh số 04	141.643.573.651	140.231.690.879
+ Khu đô thị Bình Long	401.317.925.000	401.317.925.000
+ Công trình khác	13.085.064.108	12.692.008.174
Cộng	573.324.738.235	570.954.648.847

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

09 - TẶNG, 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
I. Nguyên giá						
1. 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
2. Số tăng trong kỳ		58.000.000		299.401.102		357.401.102
- Mua trong kỳ		58.000.000		299.401.102		357.401.102
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
3. Số giảm trong kỳ	1.178.807.600		510.049.357			1.688.856.957
- Thanh lý, nhượng bán	1.178.807.600		510.049.357			1.688.856.957
4. Số dư cuối kỳ	451.745.768.752	532.679.633.273	25.458.763.517	2.877.713.226	14.321.524.241	1.027.083.403.009
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. 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
2. Khấu hao trong kỳ	10.599.164.484	17.603.741.527	246.484.727	103.089.026	359.325.948	28.911.805.712
- Khấu hao trong kỳ	10.599.164.484	17.603.741.527	246.484.727	103.089.026	359.325.948	28.911.805.712
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
3. Giảm trong kỳ	208.255.974		510.049.357			718.305.331
- Thanh lý, nhượng bán	208.255.974		510.049.357			718.305.331
4. Số dư cuối kỳ	109.294.237.503	349.849.531.533	23.899.444.767	1.756.269.325	8.327.609.905	493.127.093.033
III. Giá trị còn lại						
1. 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
2. Tại ngày cuối kỳ	342.451.531.249	182.830.101.740	1.559.318.750	1.121.443.901	5.993.914.336	533.956.309.976

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 317.183.699.340 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 153.306.157.314 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

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	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm		47.883.262.365	17.095.897.012		64.979.159.377
2. Số tăng trong kỳ					
- Thuế tài chính trong kỳ					
3. Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý TSCĐ thuế tài chính		47.883.262.365	17.095.897.012		64.979.159.377
4. Số dư cuối kỳ					
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm		9.753.467.114	4.306.351.322		14.059.818.436
2. Khấu hao trong kỳ		1.690.486.002	1.243.155.108		2.933.641.110
- Khấu hao trong kỳ		1.690.486.002	1.243.155.108		2.933.641.110
- Tăng khác					
3. Giảm trong kỳ					
- Thanh lý TSCĐ thuế tài chính					
4. Số dư cuối kỳ		11.443.953.116	5.549.506.430		16.993.459.546
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm		38.129.795.251	12.789.545.690		50.919.340.941
2. Tại ngày cuối kỳ		36.439.309.249	11.546.390.582		47.985.699.831

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ: 2.047.542.849 VND

- Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản: Sau khi kết thúc hợp đồng bên thuê có quyền mua lại tài sản theo thỏa thuận trong hợp đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

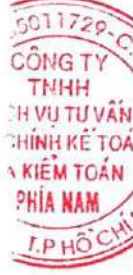
11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bán quyền, bảng sáng chế	Phần mềm vi tính	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	133.161.972.901			725.000.000	133.886.972.901
2. Số tăng trong kỳ					
- Mua trong kỳ					2.330.350.000
- Tặng khác					2.330.350.000
3. Số giảm trong kỳ	2.330.350.000				
- Thanh lý, nhượng bán	2.330.350.000				
4. Số dư cuối kỳ	130.831.622.901			725.000.000	131.556.622.901
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	17.094.987.882			717.285.439	17.812.273.321
2. Khấu hao trong kỳ	1.312.855.278			7.714.561	1.320.569.839
- Khấu hao trong kỳ	1.312.855.278			7.714.561	1.320.569.839
- Tăng khác					
3. Giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	18.407.843.160			725.000.000	19.132.843.160
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	116.066.985.019			7.714.561	116.074.699.580
2. Tại ngày cuối kỳ	112.423.779.741				112.423.779.741

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 112.423.779.741 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 725.000.000 VND



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm	10.970.305.250	132.570.453.824		143.540.759.074
2. Số tăng trong kỳ				
- Mua trong kỳ				
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				
- Tặng khác				
3. Số giảm trong kỳ				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4. Số dư cuối kỳ	10.970.305.250	132.570.453.824		143.540.759.074
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu năm	69.753.696			69.753.696
2. Khấu hao trong kỳ	209.261.088			209.261.088
- Khấu hao trong kỳ	209.261.088			209.261.088
- Tặng khác				
3. Giảm trong kỳ				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4. Số dư cuối kỳ	279.014.784			279.014.784
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	10.900.551.554	132.570.453.824		143.471.005.378
2. Tại ngày cuối kỳ	10.691.290.466	132.570.453.824		143.261.744.290

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 143.261.744.290 VND
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	1.778.063.718	2.200.466.920
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	524.445.386	945.004.503
Các khoản khác	1.253.618.332	1.255.462.417
b) Dài hạn	2.244.648.860	1.644.718.548
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	496.761.544	581.993.846
Các khoản khác	1.747.887.316	1.062.724.702
Cộng	4.022.712.578	3.845.185.468

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a) Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Trong kỳ	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	3.498.950.740.034	3.498.950.740.034	3.379.187.669.599	3.379.187.669.599	2.960.073.089.494	3.079.836.159.929	3.079.836.159.929	3.079.836.159.929	3.079.836.159.929
Chi tiết các khoản vay ngắn hạn									
Ngân hàng TMCP Á Châu CN Ông Ích Khiêm									126.506.871.333
Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN Kiên Giang									1.727.079.058.675
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Phú Quốc									201.238.305.000
Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh									81.000.000.000
Ngân hàng China Construction Bank Corporation - Chi nhánh TP.HCM									157.727.406.800
CTBC Bank Co., Ltd, HoChiMinh City Branch									33.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- CN Đồng Tháp									295.993.057.976

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
PGD Rạch Dừa- CN Vũng Tàu NH TMCP Phát Triển Tp. Hồ Chí Minh	184.869.255.000	159.929.779.195
Ngân Hàng TNHH INDOVINA- Chi nhánh Đồng Nai	22.297.510.200	22.297.510.200
Ngân Hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex - CN An Giang.	48.000.000.000	44.738.721.000
Bank Sinopac Ho Chi Minh City Branch	33.879.515.500	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN An Giang.	139.278.943.500	99.895.735.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh An Giang	429.930.816.050	418.576.765.431
Vay cá nhân	18.150.000.000	21.150.000.000
Cộng	3.498.950.740.034	3.079.836.159.929

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Trong kỳ	Số đầu năm
	Giá trị	Tăng	Giảm
Trên 1 năm đến 5 năm	93.946.522.000		19.129.000.000
Trên 5 năm	93.946.522.000		113.075.522.000
Cộng	93.946.522.000		113.075.522.000

Chi tiết các khoản vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh An Giang	93.946.522.000	113.075.522.000
Cộng	93.946.522.000	113.075.522.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

c) Các khoản nợ thuế tài chính đã thanh toán

Thời hạn	6 tháng đầu năm 2023		6 tháng đầu năm 2022	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế
Trên 1 năm đến 5 năm	7.329.242.871	2.047.542.849	10.078.528.044	1.939.258.602
Cộng	7.329.242.871	2.047.542.849	10.078.528.044	1.939.258.602

d) Giá trị nợ thuế tài chính

Dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc
Gốc nợ thuế tài chính	31.181.483.224	31.181.483.224	36.463.183.246	36.463.183.246
Cộng	31.181.483.224	31.181.483.224	36.463.183.246	36.463.183.246



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc kỳ tài chính 6 tháng đầu năm 2023

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VNĐ)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP Á Châu CN Ông Ích Khiêm	OIK.DN.1632.220.22 2 ngày 14/03/2022		130.000.000.000		68.985.351.333	9	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản khác
				2.424.000		9	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản khác
CN Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Kiên Giang	01/2022/4426663/HD TD ngày 28/06/22		1.900.000.000.000		1.064.791.369.675	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
				27.909.300		8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
NH TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam, CN Phú Quốc	01/2022/4426663/HD TD ngày 01/07/2022		200.000.000.000		79.306.446.000	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
				5.138.300		8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	FCA-000659-2022 ngày 20/12/22	3.500.000	81.200.000.000		81.000.000.000	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tiền gửi
Ngân hàng China Construction Bank Corporation - Chi nhánh TP.HCM	FAGSTF/2018-005-APP4 ngày 6/10/2022	7.000.000	162.400.000.000		157.727.406.800	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	QSDĐ của công ty
CTBC Bank Co., Ltd, HoChiMinh City Branch	STVNI139-16	1.500.000	34.800.000.000		33.000.000.000	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tiền gửi



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc kỳ tài chính 6 tháng đầu năm 2023

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VNĐ)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP công thương Đồng Tháp	34/2023-HĐCVHM/NHCT720-IDI ngày 08/02/2023		300.000.000.000		295.993.057.976	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản khác
Ngân hàng Phát Triển Thành Phố HCM - CN Vũng Tàu	37061/22MN/HĐTD ngày 12/10/2022		400.000.000.000		184.869.255.000	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản của công ty
Ngân Hàng TNHH INDOVINA - Chi nhánh Đồng Nai	IVB-DN/CL0322/032 ngày 12/04/22	2.000.000,00	46.400.000.000		22.297.510.200	9	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản khác
Ngân Hàng Xăng Dầu Petrolimex CN An Giang.	540.0027/2023/HĐT DHM-DN/PGBANKAG ngày 06/03/2023		150.000.000.000		48.000.000.000	9	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tài sản khác
Ngân hàng Tiên Phong CN An Giang.	653/2022/HĐTD/AG G ngày 16/01/2023		200.000.000.000		139.278.943.500	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	QSDĐ và Tài sản khác
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng - CN An Giang	179/2022/HĐHM/CI B ngày 15/07/2022		1.000.000.000.000		429.930.816.050	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	QSDĐ và Tài sản khác
Bank Sinopac Ho Chi Minh City Branch	231023	2.000.000			33.879.515.500	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sxkd	Tiền gửi
Đối tượng khác	Từng hợp đồng cụ thể				18.150.000.000	24	Theo từng hợp đồng cụ thể	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Vay của cá nhân
Tổng ngân hạn		16.000.000	4.604.800.000.000	35.471.600	3.498.950.740.034				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc kỳ tài chính 6 tháng đầu năm 2023

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VND)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh An Giang	AGG/19050 ngày 05/12/2019		329.514.722.000		93.946.522.000	72	Theo từng khế ước nhận nợ	TT tiền chuyển nhượng đất và tài sản gắn liền trên đất	Thế chấp đất và TS gắn liền trên đất
Tổng dài hạn			329.514.722.000		93.946.522.000				
Công ty cho thuê TC TNHH MTV NH TMCP Công Thương Việt Nam_CN TP	95/2020/CN.MN-CTTC ngày 27/11/2020		24.943.333.320		12.917.083.230	60	Theo từng khế ước nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Ký cược
	91/2021/CN.Mn-CTTC ngày 27/12/2021		31.051.892.611		18.264.399.994	60	Theo từng khế ước nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Ký cược
Thuế mua tài chính			55.995.225.931		31.181.483.224				



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	152.904.082.376	152.904.082.376	248.452.700.126	248.452.700.126
Bên khác	152.904.082.376	152.904.082.376	248.452.700.126	248.452.700.126
+ Công ty CP xuất khẩu Thủy Hải Sản Sạch			41.869.578.385	41.869.578.385
+ Công ty TNHH MTV Tiếp Vận và Thương Mại Ocean Ship	29.363.627.786	29.363.627.786	52.544.744.081	52.544.744.081
+ Công Ty Cổ Phần Bao Bì Bình Đức	12.227.558.860	12.227.558.860	17.349.907.212	17.349.907.212
+ Phải trả cho các đối tượng khác	111.312.895.730	111.312.895.730	136.688.470.448	136.688.470.448
Bên liên quan				
Cộng	152.904.082.376	152.904.082.376	248.452.700.126	248.452.700.126

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải trả

	Số cuối kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		2.064.355.025	2.064.355.025	
Thuế TNDN - SXKD chính	24.536.624.585	3.015.249.521	22.553.295.572	44.074.670.636
Thuế thu nhập cá nhân	479.207.104	659.859.127	9.017.894.670	8.837.242.647
Thuế tài nguyên	174.432.000	60.816.000	121.392.000	235.008.000
Các loại thuế khác		268.599.274	268.599.274	
Cộng	25.190.263.689	6.068.878.947	121.392.000	53.146.921.283

b) Phải thu: Không có

Ghi chú: Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	21.796.025.435	15.625.231.495
Kinh phí công đoàn	1.731.641.629	1.457.945.629
Bảo hiểm y tế	208.809.250	264.109.750
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.392.221.960	5.756.577.860
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.110.719.000	1.110.719.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.352.633.596	7.035.879.256
- Bên khác	13.352.633.596	7.035.879.256
+ Đối tượng khác	13.352.633.596	7.035.879.256
- Bên liên quan		
b) Dài hạn		
Cộng	21.796.025.435	15.625.231.495

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
6 tháng đầu năm 2022					
Vào ngày 01/01/2022	2.276.446.080.000	17.060.700.000	38.098.818.751	419.066.135.931	2.750.671.734.682
Tăng vốn trong kỳ trước				393.207.538.330	393.207.538.330
Lãi trong kỳ trước			8.000.000.000		8.000.000.000
Tăng do trích lập từ lợi nhuận				(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Trích quỹ từ lợi nhuận			46.098.818.751	802.273.674.261	3.141.879.273.012
Vào ngày 30/06/2022	2.276.446.080.000	17.060.700.000	46.098.818.751	802.273.674.261	3.141.879.273.012
6 tháng đầu năm 2023					
Vào ngày 01/01/2023	2.276.446.080.000	17.060.700.000	46.098.818.751	567.521.950.173	2.907.127.548.924
Tăng vốn trong năm nay				23.333.400.731	23.333.400.731
Lãi trong năm nay			10.000.000.000		10.000.000.000
Tăng do trích từ lợi nhuận				(15.000.000.000)	(15.000.000.000)
Trích quỹ từ lợi nhuận					
Chia cổ tức					
Vào ngày 30/06/2023	2.276.446.080.000	17.060.700.000	56.098.818.751	575.855.350.904	2.925.460.949.655



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

18 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	%	Số đầu năm	%
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	1.166.124.310.000	51,23%	1.166.124.310.000	51,23%
Vốn góp của các đối tượng khác	1.110.321.770.000	48,77%	1.110.321.770.000	48,77%
Cộng	2.276.446.080.000	100,00%	2.276.446.080.000	100,00%

18 . 3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu năm	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		

18 . 4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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: 10.000 đồng/cổ phiếu		

18 . 5. Các quỹ của công ty:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	56.098.818.751	46.098.818.751

19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Dollar Mỹ (USD)	236.291,42	1.422.445,54
- Bảng Anh (EUR)	2.327,58	1.553,04
- Đô la Hồng Kông (HKD)	14.860,00	14.860,00
- Nhân dân tệ (CNY)	15.617,60	13.834,60

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

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

01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá	1.449.209.064.388	2.002.512.468.540
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi	762.788.895.000	720.904.628.407
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.636.125.591	4.736.382.640
Doanh thu hàng hóa bất động sản		355.783.455
Cộng	2.217.634.084.979	2.728.509.263.042

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2023
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Công ty mẹ	30.172.394.300

02. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Giảm giá hàng bán	184.552.665	
Hàng bán bị trả lại	1.752.871.181	1.313.124.857
Cộng	1.937.423.846	1.313.124.857

03. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm cá đã bán	1.262.478.760.820	1.459.896.546.940
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi đã bán	722.427.120.409	602.810.998.890
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.983.255.614	4.074.159.008
Giá vốn hàng hóa bất động sản		349.618.000
Cộng	1.989.889.136.843	2.067.131.322.838

04. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30.656.865.972	60.995.078.924
Lãi chênh lệch tỷ giá	17.261.199.935	16.608.140.746
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1.753.399.424	1.422.301.775
Cộng	49.671.465.331	79.025.521.445

05. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Lãi tiền vay	150.611.067.095	83.466.977.453
Lỗ chênh lệch tỷ giá	13.660.226.293	31.556.971.965
Chi phí tài chính khác	1.173.438.536	731.785.733
Cộng	165.444.731.924	115.755.735.151

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

06 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

06 . 1. Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Chi phí nhân viên	3.066.422.390	3.028.847.978
Chi phí khấu hao	170.808.142	175.323.762
Chi phí vận chuyển hàng hóa	35.398.481.252	164.004.114.581
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.859.980.349	11.061.826.120
Chi phí bằng tiền khác	17.175.020.020	13.821.963.489
Cộng	64.670.712.153	192.092.075.930

06 . 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên	10.859.704.764	9.715.271.375
Chi phí công cụ, dụng cụ	303.164.913	69.887.312
Chi phí khấu hao	1.816.627.361	1.882.478.004
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.377.150.386	220.042.679
Các khoản chi phí QLDN khác	6.374.530.659	3.526.573.124
Cộng	21.731.178.083	15.414.252.494

07 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Thu nhập từ cho thuê tài sản	4.434.995.998	10.014.995.998
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.529.211.836	10.794.724.711
Các khoản khác	2.033.208.448	2.081.943.605
Cộng	7.997.416.282	22.891.664.314

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Công ty con của Sao Mai	1.698.024.000	50.355.536.468
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Công ty mẹ		5.454.545.454
+ Công ty CP ĐT DL & PT Thủy sản	Công ty con	1.159.061.455	1.127.534.555
Cộng		2.857.085.455	56.937.616.477

08 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Chi phí cho thuê tài sản	2.392.948.683	2.011.785.178
Các khoản bị phạt	1.726.582.973	396.772.589
Các khoản khác	1.161.601.835	1.942.406.671
Cộng	5.281.133.491	4.350.964.438

09 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.078.759.159.840	1.153.663.846.812
Chi phí nhân công	159.927.257.289	171.434.486.564
Chi phí khấu hao tài sản cố định	33.375.277.749	33.932.171.588
Chi phí dịch vụ mua ngoài	79.790.073.423	219.038.637.688
Chi phí khác bằng tiền	47.651.949.524	44.313.582.432
Cộng	1.399.503.717.825	1.622.382.725.084

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.456.400.000	40.086.218.541
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm này	558.849.521	1.075.216.222
Cộng	3.015.249.521	41.161.434.763

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

01 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không có

02 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
3.377.771.709.856	3.595.290.779.483

04 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
2.971.744.702.827	3.683.809.617.339

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

03 . Thông tin về các bên liên quan

a. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

		6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Thù lao Hội đồng quản trị		420.000.000	360.000.000
Lê Thanh Thuần	Chủ tịch	180.000.000	180.000.000
Lê Văn Chung	Phó chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 15/04/2023)		60.000.000
Lê Tuấn Anh	Phó chủ tịch (Bỏ nhiệm ngày 15/04/2023)	120.000.000	
Tống Phi Hùng	Thành viên	60.000.000	60.000.000
Đình Văn Thép	Thành viên	60.000.000	60.000.000
Thù lao ban kiểm soát (Bỏ nhiệm từ ngày 15/04/2023)		54.000.000	
Từ Thiện Thoại	Trưởng ban	30.000.000	
Nguyễn Thị Thanh Loan	Thành viên	12.000.000	
Đoàn Nguyễn Kim Phượng	Thành viên	12.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (tiếp theo)		6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
Tiền lương		1.510.387.464	1.717.543.948
Lê Văn Chung	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 15/05/2023)	300.000.000	345.000.000
Lê Văn Cảnh	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 15/05/2023)	305.000.000	300.000.000
Phạm Đình Nam	P.Tổng Giám đốc	190.000.000	190.000.000
Nguyễn Thanh Hải	P.Tổng Giám đốc	240.000.000	240.000.000
Võ Thị Minh Tâm	P.Tổng Giám đốc	300.000.000	300.000.000
Lê Thế Tùng	P.Tổng Giám đốc	240.000.000	215.298.222
Nguyễn Đức Phương	Kế toán trưởng	125.387.464	127.245.726

b. Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan	Mối quan hệ
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Công ty mẹ
+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	Công ty con
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Công ty con của Công ty CP Tập đoàn Sao Mai
+ Công ty cổ phần Du Lịch Đồng Tháp	Công ty con của Công ty CP Tập đoàn Sao Mai
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Công ty con của Công ty CP Tập đoàn Sao Mai

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Bán hàng trong kỳ	30.172.394.300	62.989.656.360
	- Xuất bán cá tra đông lạnh	29.913.394.300	56.543.056.360
	- Phí ủy thác xuất khẩu cá tra	259.000.000	446.600.000
	- Cho thuê mặt bằng		6.000.000.000
	Mua hàng trong kỳ	300.000.000	353.038.000
	- Chuyển nhượng QSDĐ dự án Lấp Vò		349.618.000
	- Chi phí thuê văn phòng, vùng nuôi Tân Long	300.000.000	3.420.000
	Cho vay trong kỳ	248.900.000.000	225.000.000.000
	- Cho vay huy động vốn	248.900.000.000	225.000.000.000
	Thu tiền trong kỳ	251.204.447.000	173.622.892.209
	- Thu tiền cho thuê mặt bằng		6.000.000.000
	- Thu lãi cho vay huy động vốn	16.204.447.000	6.121.684.466
- Thu hoàn tiền cho vay huy động vốn	235.000.000.000	161.501.207.743	
Các khoản khác	28.575.863.372	69.809.829.332	
- Ủy thác xuất khẩu cá tra	28.487.726.892	62.963.307.537	
- Thu hộ cước vận chuyển	88.136.480	6.846.521.795	
+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	Bán hàng trong kỳ	1.274.967.600	1.217.737.320
	- Cho thuê dây chuyền chiết chai dầu ăn	1.155.000.000	1.134.000.000
	- Phải thu tiền phí xử lý nước thải	119.967.600	83.737.320
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Bán hàng trong kỳ	1.851.925.200	123.511.254.407
	- Tiền bán thức ăn thủy sản		14.050.125
	- Tiền bán bã đậu nành		71.577.204.282
	- Tiền cho thuê đất		300.000.000
	- Tiền cho thuê cụm máy ép đùn trục đôi	1.518.000.000	1.620.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	- Tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất		50.000.000.000
	- Tiền bán nước sạch	333.925.200	
	Thu tiền trong kỳ	1.851.925.200	126.144.089.256
	- Thu tiền chuyển nhượng nhà máy thức ăn, thuê tài sản, bã đậu nành, thức ăn thủy sản, nước sạch	1.851.925.200	126.144.089.256
	Mua hàng trong kỳ	2.613.600.000	
	- Phải trả tiền thuê văn phòng	2.613.600.000	
	Trả tiền trong kỳ	2.613.600.000	
- Phải trả tiền thuê văn phòng	2.613.600.000		
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Mua hàng trong kỳ	509.868.000	52.004.200
	- Dịch vụ khách sạn, đặt tiệc, nước uống đóng chai, vé máy bay	509.868.000	52.004.200
	Trả tiền trong kỳ	509.868.000	58.984.200
	- Dịch vụ khách sạn, đặt tiệc, nước uống đóng chai, vé máy bay	509.868.000	58.984.200
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	Mua hàng trong kỳ	257.017.900	166.539.500
	- Dịch vụ đặt tiệc, vé máy bay	257.017.900	166.539.500
	Trả tiền trong kỳ	247.334.900	166.539.500
	- Dịch vụ đặt tiệc, vé máy bay	247.334.900	166.539.500

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2023	01/01/2023
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	- Cho vay huy động vốn	305.000.000.000	95.000.000.000
	- Bán cá tra đông lạnh	2.241.773.280	1.430.569.460
+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	- Cho thuê dây chuyền chiết chai dầu ăn	1.155.000.000	2.603.108.000
	- Phải thu tiền phí xử lý nước thải	119.967.600	223.537.320
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	- Chuyển nhượng nhà máy thức ăn		45.787.000.000
	- Tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất		50.000.000.000
	- Tiền cho thuê máy ép đùn, thuê đất, bã đậu nành		45.717.165.151

CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2023	01/01/2023
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	- Phải trả tiền ủy thác xuất khẩu		1.519.156.174
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	- Dịch vụ đặt tiệc, vé máy bay	9.683.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận

a. Báo cáo bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực trong nước và khu vực nước ngoài

- Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2023			6 tháng đầu năm 2022		
	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.091.110.459.195	1.124.586.201.938	2.215.696.661.133	1.080.656.655.867	1.646.539.482.318	2.727.196.138.185
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận						
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.091.110.459.195	1.124.586.201.938	2.215.696.661.133	1.080.656.655.867	1.646.539.482.318	2.727.196.138.185
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	44.348.953.240	181.458.571.050	225.807.524.290	135.962.133.297	524.102.682.050	660.064.815.347
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(86.401.890.236)			(207.506.328.424)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			139.405.634.054			452.558.486.923
Doanh thu hoạt động tài chính			49.671.465.331			79.025.521.445
Chi phí tài chính			(165.444.731.924)			(115.755.735.151)
Thu nhập khác			7.997.416.282			22.891.664.314
Chi phí khác			(5.281.133.491)			(4.350.964.438)
Chi phí thuế TNDN hiện hành			(3.015.249.521)			(41.161.434.763)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại						
Lợi nhuận sau thuế TNDN			23.333.400.731			393.207.538.330
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			1.805.292.970			43.560.713.150
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			34.268.230.660			37.273.369.968

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo khu vực địa lý

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	1.540.856.566.478	171.922.135.086	1.712.778.701.564	1.649.252.520.541	225.901.125.079	1.875.153.645.620
Tài sản không phân bổ			5.210.045.408.369			4.755.024.562.266
Tổng tài sản	1.540.856.566.478	171.922.135.086	6.922.824.109.933	1.649.252.520.541	225.901.125.079	6.630.178.207.886
Nợ phải trả bộ phận	246.299.526.637	54.949.007.989	301.248.534.626	331.559.692.398	65.725.728.682	397.285.421.080
Nợ phải trả không phân bổ			3.696.114.625.652			3.325.765.237.882
Tổng nợ phải trả	246.299.526.637	54.949.007.989	3.997.363.160.278	331.559.692.398	65.725.728.682	3.723.050.658.962

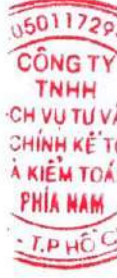
b. Báo cáo bộ phận thứ yếu theo lĩnh vực kinh doanh

6 tháng đầu năm 2023

Chỉ tiêu	Sản xuất chế biến cá tra	Thức ăn chăn nuôi	Khác	Tổng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.447.271.640.542	762.788.895.000	5.636.125.591	2.215.696.661.133
Tài sản bộ phận	2.625.006.744.128	635.368.605.593	3.662.448.760.212	6.922.824.109.933
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				1.805.292.970

6 tháng đầu năm 2022

Chỉ tiêu	Sản xuất chế biến cá tra	Thức ăn chăn nuôi	Khác	Tổng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.001.199.343.683	720.904.628.407	5.092.166.095	2.727.196.138.185
Tài sản bộ phận	2.633.006.991.607	553.495.826.059	3.530.202.288.539	6.716.705.106.205
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				43.560.713.150



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

05. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. Rủi ro tín dụng

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

- Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đón đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám Đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	152.904.082.376			152.904.082.376
Người mua trả tiền trước	131.940.648.775			131.940.648.775
Vay và nợ	3.498.950.740.034	125.128.005.224		3.624.078.745.258
Chi phí phải trả				
Các khoản phải trả phải nộp khác	21.796.025.435			21.796.025.435
Cộng	3.805.591.496.620	125.128.005.224		3.930.719.501.844

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty xuất khẩu sản phẩm với đồng tiền giao dịch chủ yếu là USD do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ của Công ty như sau: Nguyên tệ USD

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	236.291,42	1.422.445,54
Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác	7.309.598,82	9.633.939,66
Phải trả cho người bán và các khoản phải trả khác	(96.110,00)	(155.960,00)
Vay và nợ thuê tài chính	(35.471.600,00)	(51.457.905,68)
Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ	(28.021.819,76)	(40.557.480,48)

Dưới đây là bảng phân tích các tác động có thể xảy ra đối với lợi nhuận thuần của Công ty sau khi xem xét mức hiện tại của tỷ giá hối đoái và sự biến động trong quá khứ cũng như kỳ vọng của thị trường trong tương lai. Phân tích này dựa trên giả định là tất cả các biến số khác sẽ không thay đổi, đặc biệt là lãi suất, và bỏ qua ảnh hưởng của các dự báo bán hàng và đi vay.

	Ảnh hưởng đến lợi nhuận thuần	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tỷ giá hối đoái VND và USD tăng 2%	(13.344.431.000)	(19.273.994.260)
Tỷ giá hối đoái VND và USD giảm 2%	13.344.431.000	19.273.994.260

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính 2023 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

d. Tài sản đảm bảo

- Tài sản thế chấp cho đơn vị khác:

Công ty đã sử dụng các khoản tiền gửi có kỳ hạn, hàng tồn kho, tài sản cố định hữu hình, quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay từ Ngân hàng. Giá trị sổ sách của các tài sản thế chấp như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm N
Tiền gửi có kỳ hạn	1.047.802.500.000	460.982.500.000
Hàng tồn kho	1.360.876.180.309	1.384.403.708.859
Tài sản cố định hữu hình	317.183.699.340	328.949.733.930
Quyền sử dụng đất	112.423.779.741	116.066.985.019
Bất động sản đầu tư	143.261.744.290	143.471.005.378

- Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác vào ngày 30 tháng 06 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022.

06. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

07. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2022 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn 6 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

VŨ THỊ LỆ

NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG



LÊ VĂN CẢNH

GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu năm 2023


Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022	Chênh lệch	
				Số tiền	Tỷ lệ (%)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	2.217.634.084.979	2.728.509.263.042	(510.875.178.063)	-18,72%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.02	1.937.423.846	1.313.124.857	624.298.989	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.215.696.661.133	2.727.196.138.185	(511.499.477.052)	-18,76%
4. Giá vốn hàng bán	VI.03	1.989.889.136.843	2.067.131.322.838	(77.242.185.995)	-3,74%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		225.807.524.290	660.064.815.347	(434.257.291.057)	-65,79%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	49.671.465.331	79.025.521.445	(29.354.056.114)	-37,15%
7. Chi phí tài chính	VI.05	165.444.731.924	115.755.735.151	49.688.996.773	42,93%
- Trong đó: Chi phí lãi vay		150.611.067.095	83.466.977.453	67.144.089.642	80,44%
8. Chi phí bán hàng	VI.06	64.670.712.153	192.092.075.930	(127.421.363.777)	-66,33%
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06	21.731.178.083	15.414.252.494	6.316.925.589	40,98%
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		23.632.367.461	415.828.273.217	(392.195.905.756)	-94,32%
11. Thu nhập khác	VI.07	7.997.416.282	22.891.664.314	(14.894.248.032)	-65,06%
12. Chi phí khác	VI.08	5.281.133.491	4.350.964.438	930.169.053	21,38%
13. Lợi nhuận khác		2.716.282.791	18.540.699.876	(15.824.417.085)	-85,35%
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		26.348.650.252	434.368.973.093	(408.020.322.841)	-93,93%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	3.015.249.521	41.161.434.763	(38.146.185.242)	-92,67%
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		23.333.400.731	393.207.538.330	(369.874.137.599)	-94,07%

Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2023 giảm 369,87 tỷ đồng tương đương 94,07% so với 6 tháng đầu năm 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 thuần giảm 18,76% tương đương 511,49 tỷ đồng chủ yếu do doanh thu xuất khẩu và giá bán giảm.
- 2/. Doanh thu hoạt động tài chính giảm 37,15% tương đương 29,35 tỷ đồng.
- 3/. Chi phí tài chính tăng 42,93% tương đương tăng 49,69 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
- 4/. Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 40,98 % tương đương tăng 6,31 tỷ đồng.
- 5/. Thu nhập khác giảm 65,06% tương đương giảm 14,89 tỷ đồng.

Người lập biểu


Vu Thị Lệ

Kế toán trưởng


Nguyễn Đức Phương



Đồng Tháp, ngày 22 tháng 07 năm 2023
Tổng Giám Đốc


Lê Văn Cảnh