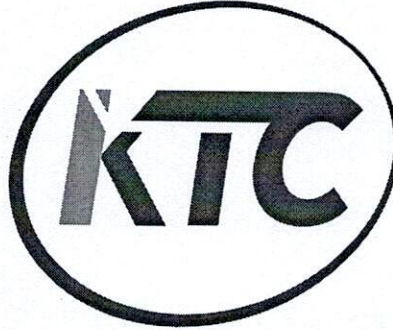


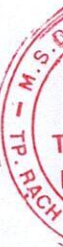
**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI  
KIÊN GIANG  
MST: 1700523208**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 1/2024**

**Báo cáo gồm có:**

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính



Công ty Cổ phần Thương mại Kiên Giang  
Địa chỉ: 190 Trần Phú, P.Vĩnh Thanh Vân,  
TP.Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 1-2024**

**Mẫu số B-01/DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | 31/03/2024               | 01/01/2024             |
|---|------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                        | 5                      |
| <b>TÀI SẢN</b>  |            |             |                          |                        |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>    | <b>100</b> |             | <b>1.233.027.348.114</b> | <b>809.311.538.534</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>            | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>45.527.114.587</b>    | <b>67.281.160.952</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 45.527.114.587           | 67.281.160.952         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                           | 112        |             | -                        | -                      |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                    | <b>120</b> |             | <b>16.432.672.554</b>    | <b>16.028.662.432</b>  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                               | 121        | V.1.1       | -                        | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)         | 122        |             | -                        | -                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                      | 123        |             | 16.432.672.554           | 16.028.662.432         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                 | <b>130</b> | <b>V.2</b>  | <b>328.978.971.441</b>   | <b>127.038.774.967</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                     | 131        | V.2.1       | 274.845.184.712          | 94.730.482.845         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                     | 132        | V.2.3       | 41.535.790.131           | 18.049.888.571         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                             | 133        |             |                          |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD                  | 134        |             |                          |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                         | 135        |             |                          |                        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                               | 136        |             | 15.788.899.540           | 17.450.670.570         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)               | 137        |             | (3.192.914.884)          | (3.195.914.884)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                              | 139        |             | 2.011.942                | 3.647.865              |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                 | <b>140</b> | <b>V.3</b>  | <b>825.719.620.702</b>   | <b>584.699.856.617</b> |
| 1. Hàng tồn kho   | 141        |             | 825.719.620.702          | 584.699.856.617        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                   | 149        |             | -                        | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                         | <b>150</b> |             | <b>16.368.968.830</b>    | <b>14.263.083.566</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                           | 151        |             | 3.725.191.321            | 2.726.426.401          |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                  | 152        | V.4         | 11.437.567.675           | 10.157.609.218         |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước                  | 153        |             | 1.206.209.834            | 1.379.047.947          |
| 4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ               | 154        |             |                          |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                                | 155        | V.5         | -                        | -                      |
| <b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b> | <b>200</b> |             | <b>420.192.162.730</b>   | <b>430.585.467.664</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                    | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>               |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                      | 211        |             |                          |                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                      | 212        |             |                          |                        |
| 3. Vốn kinh doanh của đơn vị phụ thuộc                  | 213        |             |                          |                        |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ                              | 214        |             |                          |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                          | 215        |             |                          |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                                | 216        |             |                          |                        |
| 7. Dự Phòng phải thu dài hạn (*)                        | 219        |             |                          |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                              | <b>220</b> |             | <b>277.167.181.657</b>   | <b>288.086.424.108</b> |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                      | <b>221</b> | <b>V.6</b>  | <b>165.630.448.784</b>   | <b>175.223.930.717</b> |
| Nguyên giá  | 222        |             | 512.373.053.353          | 534.476.332.361        |
| Giá trị hao mòn lũy kế (*)                              | 223        |             | (346.742.604.569)        | (359.252.401.644)      |

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | 31/03/2024               | 01/01/2024               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>          | <b>224</b> |             | -                        | -                        |
| Nguyên giá  | 225        |             | -                        | -                        |
| Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 226        |             | -                        | -                        |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                 | <b>227</b> | <b>V.8</b>  | <b>111.536.732.873</b>   | <b>112.862.493.391</b>   |
| Nguyên giá  | 228        |             | 120.220.299.589          | 121.293.327.589          |
| Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             | (8.683.566.716)          | (8.430.834.198)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>230</b> |             | -                        | -                        |
| Nguyên giá  | 231        |             | -                        | -                        |
| Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232        |             | -                        | -                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                | <b>240</b> |             | <b>22.179.471.323</b>    | <b>21.091.914.075</b>    |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn    | 241        |             |                          |                          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        | V.9         | 22.179.471.323           | 21.091.914.075           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                | <b>250</b> | <b>V.11</b> | <b>104.642.709.438</b>   | <b>104.642.709.438</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                         | 251        |             | 46.037.000.000           | 46.037.000.000           |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh         | 252        |             | 76.882.451.690           | 76.882.451.690           |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 | 253        |             | 11.673.949.011           | 11.673.949.011           |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254        |             | (29.950.691.263)         | (29.950.691.263)         |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                | 255        |             |                          |                          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                   | <b>260</b> |             | <b>16.202.800.312</b>    | <b>16.764.420.043</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        |             | 16.202.800.312           | 16.764.420.043           |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                 | 262        |             | -                        | -                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn    | 263        |             |                          |                          |
| 4. Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (250 = 100 + 200)</b>        | <b>270</b> |             | <b>1.653.219.510.844</b> | <b>1.239.897.006.198</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                  |            |             |                          |                          |
| <b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>           | <b>300</b> |             | <b>1.249.934.439.062</b> | <b>839.485.541.680</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                             | <b>310</b> |             | <b>1.249.934.439.062</b> | <b>839.485.541.680</b>   |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn                | 311        | V.15        | 70.389.986.923           | 53.148.977.996           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn              | 312        | V.15        | 37.820.028.473           | 43.881.341.043           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước            | 313        | V.16        | 4.860.882.703            | 3.267.606.511            |
| 4. Phải trả người lao động                        | 314        |             | 9.800.932.610            | 19.721.285.395           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                      | 315        | V.17        | 10.444.735.994           | 6.057.966.858            |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                       | 316        |             |                          |                          |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HỖXD            | 317        |             | -                        | -                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                       | 318        |             | -                        | -                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                         | 319        | V.18        | 27.183.247.760           | 26.778.776.472           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn             | 320        |             | 1.087.468.377.280        | 686.274.718.569          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                    | 321        |             | -                        | -                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                     | 322        |             | 1.966.247.319            | 354.868.836              |
| 13. Quỹ bình ổn giá                               | 323        |             |                          |                          |
| 14. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ        | 324        |             |                          |                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                             | <b>330</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                     | 331        |             |                          |                          |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn               | 332        |             |                          |                          |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                       | 333        |             |                          |                          |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh              | 334        |             |                          |                          |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                        | 335        |             |                          |                          |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn               | 336        |             |                          |                          |
| 7. Phải trả dài hạn khác                          | 337        |             |                          |                          |

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh   | 31/03/2024               | 01/01/2024               |
|--|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2          | 3             | 4                        | 5                        |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn              | 338        |               | -                        | -                        |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                         | 339        |               | -                        | -                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                              | 340        |               |                          |                          |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả              | 341        |               | -                        | -                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                    | 342        |               | -                        | -                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ         | 343        |               | -                        | -                        |
| <b>B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b> | <b>400</b> |               | <b>403.285.071.782</b>   | <b>400.411.464.518</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                         | <b>410</b> | <b>III.07</b> | <b>403.285.071.782</b>   | <b>400.411.464.518</b>   |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                     | 411        |               | 364.738.330.000          | 364.738.330.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết         | 411a       |               |                          |                          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                | 411b       |               |                          |                          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                          | 412        |               | -                        | -                        |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu              | 413        |               |                          |                          |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                       | 414        |               | -                        | -                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                              | 415        |               | -                        | -                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản               | 416        |               | -                        | -                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                    | 417        |               | -                        | -                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                         | 418        |               | 17.863.408.168           | 15.884.549.685           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp               | 419        |               | -                        | -                        |
| 10. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu                 | 420        |               | -                        | -                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 421        |               | 20.683.333.614           | 19.788.584.833           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước   | 421a       |               | 12.085.611.628           | -                        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                     | 421b       |               | 8.597.721.986            | 19.788.584.833           |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                        | 422        |               | -                        | -                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>            | <b>430</b> |               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                                | 431        |               | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ             | 432        |               | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>     | <b>440</b> |               | <b>1.653.219.510.844</b> | <b>1.239.897.006.198</b> |

Lập biểu

*Huy*

Huyền Kim Oanh

Kế Toán trưởng

*Thu*

Lê Thị Thùy

Rạch Giá, ngày 15 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Phạm Văn Hoàng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**QUÝ 1 NĂM 2024**

**Mẫu số B-02/DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

| Chi tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Đơn vị tính : đồng       |                          |                          |                          |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  |           |             | Quý 1-2024               | Quý 1-2023               | Lũy kế 2024              | Lũy kế 2023              |
| <b>1</b>   | <b>2</b>  | <b>3</b>    | <b>4</b>                 | <b>5</b>                 | <b>6</b>                 | <b>7</b>                 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                            | 01        | 24          | 1.245.266.851.078        | 1.426.635.046.681        | 1.245.266.851.078        | 1.426.635.046.681        |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                      | 02        |             | 25.425.017               | 8.554.095.201            | 25.425.017               | 8.554.095.201            |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)</b> | <b>10</b> |             | <b>1.245.241.426.061</b> | <b>1.418.080.951.480</b> | <b>1.245.241.426.061</b> | <b>1.418.080.951.480</b> |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | 25          | 1.194.424.784.558        | 1.368.391.078.530        | 1.194.424.784.558        | 1.368.391.078.530        |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>   | <b>20</b> |             | <b>50.816.641.503</b>    | <b>49.689.872.950</b>    | <b>50.816.641.503</b>    | <b>49.689.872.950</b>    |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                     | 21        | 24          | 2.977.544.319            | 9.290.024.774            | 2.977.544.319            | 9.290.024.774            |
| <i>Trong đó lãi cổ tức</i>   |           |             | -                        | 3.194.936.000            | -                        | 3.194.936.000            |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | 26          | 7.748.601.149            | 13.409.597.967           | 7.748.601.149            | 13.409.597.967           |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23        |             | 7.648.807.071            | 11.040.699.673           | 7.648.807.071            | 11.040.699.673           |
| 8. Chi phí bán hàng  | 25        | 27.1        | 27.103.448.156           | 27.669.391.907           | 27.103.448.156           | 27.669.391.907           |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                      | 26        | 27.2        | 11.792.513.950           | 11.155.697.594           | 11.792.513.950           | 11.155.697.594           |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD 30=20+(21-22)-(24+25)}</b>            | <b>30</b> |             | <b>7.149.622.567</b>     | <b>6.745.210.256</b>     | <b>7.149.622.567</b>     | <b>6.745.210.256</b>     |
| 11. Thu nhập khác  | 31        | 27.3        | 9.207.565.562            | 629.456.759              | 9.207.565.562            | 629.456.759              |
| 12. Chi phí khác   | 32        | 27.4        | 5.610.035.647            | 147.634.688              | 5.610.035.647            | 147.634.688              |
| <b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>3.597.529.915</b>     | <b>481.822.071</b>       | <b>3.597.529.915</b>     | <b>481.822.071</b>       |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>              | <b>50</b> |             | <b>10.747.152.482</b>    | <b>7.227.032.327</b>     | <b>10.747.152.482</b>    | <b>7.227.032.327</b>     |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                      | 51        | 28          | 2.149.430.496            |                          | 2.149.430.496            |                          |
| 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                       | 52        |             |                          |                          |                          |                          |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)</b>       | <b>60</b> | <b>28</b>   | <b>8.597.721.986</b>     | <b>7.227.032.327</b>     | <b>8.597.721.986</b>     | <b>7.227.032.327</b>     |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                     | 70        |             | 212                      | 178                      | 212                      | 178                      |

N ngày 15 tháng 04 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng



Tổng Giám Đốc

Huyền Kim Danh

Lê Thị Nhung

Phạm Văn Hoàng



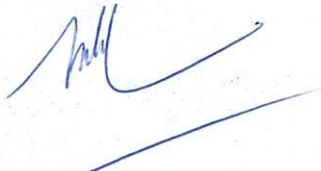
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1-2024

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | 31/03/2024               | 31/03/2023               |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2         | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                          |                          |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | 01        |             | 10.747.152.482           | 7.227.032.327            |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |             |                          |                          |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02        |             | (12.257.064.557)         | 3.871.208.303            |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |             | (3.000.000)              | (230.520.857)            |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04        |             | -                        | -                        |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | -                        | (3.811.299.636)          |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |             | 7.648.807.071            | 11.040.699.673           |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        |             |                          |                          |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | 08        |             | <b>6.135.894.996</b>     | <b>18.097.119.810</b>    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |             | (203.448.326.940)        | (224.303.202.754)        |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (241.019.764.085)        | (110.493.407.433)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |             | 7.105.808.175            | 71.604.052.417           |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |             | (437.145.189)            | (1.671.809.354)          |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             |                          |                          |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | (7.648.807.071)          | (11.040.699.673)         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |             | -                        | -                        |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             | -                        | -                        |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        |             | -                        | -                        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>(439.312.340.114)</b> | <b>(257.807.946.987)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                          |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21        |             | 22.088.749.760           | 1.249.563.156            |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22        |             | -                        | 616.363.636              |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        |             | -                        | -                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác.                                 | 24        |             | -                        | -                        |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | -                        | -                        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             | -                        | -                        |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được  | 27        |             | -                        | 3.194.936.000            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>22.088.749.760</b>    | <b>5.060.862.792</b>     |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             |                          |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   | 31        |             | (5.724.114.722)          | (10.089.063.722)         |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành       | 32        |             | -                        | -                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | 1.460.608.381.954        | 1.424.516.245.335        |

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | 31/03/2024              | 31/03/2023              |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |             | (1.059.414.723.243)     | (1.258.279.683.700)     |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                              | 35        |             | -                       | -                       |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                     | 36        |             | -                       | -                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>            | <b>40</b> |             | <b>395.469.543.989</b>  | <b>156.147.497.913</b>  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b><br>(50 = 20 + 30 + 40)   | <b>50</b> |             | <b>(21.754.046.365)</b> | <b>(96.599.586.282)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                         | <b>60</b> |             | <b>67.281.160.952</b>   | <b>215.636.535.267</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ        | 61        |             | -                       |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b><br>(70 = 50 + 60 + 61) | <b>70</b> |             | <b>45.527.114.587</b>   | <b>119.036.948.985</b>  |

Lập biểu

  
Huỳnh Kim Oanh

Kế Toán trưởng

  
Lê Thị Thùy

Rạch Giá, ngày 15 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Phạm Văn Hoàng



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thương mại Kiên Giang (gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 372/QĐ-UBND ngày 22 tháng 02 năm 2017 về việc phê duyệt Phương án cổ phần hoá Công ty TNHH MTV Du lịch - Thương mại Kiên Giang

Giấy chứng nhận đăng ký kinh số 1700523208 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 03 tháng 8 năm 2017 (thay đổi lần 5; cấp lần đầu ngày 30 tháng 6 năm 2010) được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Du lịch - Thương mại Kiên Giang sang Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 8 năm 2017.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 364.738.330.000 đồng. Cụ thể như sau:

2. Lĩnh vực kinh doanh: trong và ngoài nước.

3. Ngành nghề kinh doanh: Xăng dầu, lúa gạo, thực phẩm đóng hộp, BH, VLXD, Dịch vụ lữ hành, hướng dẫn du lịch ....

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 01/01 đến 31/12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các công ty con:

+ Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Kiên Giang. Địa chỉ: Lô D số 3-4

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

7. Nhân viên: Tại ngày 31/03/2024 tổng số nhân viên của Công ty là : 553 người

8. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt quý 1 năm 2024 là : 3,675,838,049 đồng

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

1. Kỳ kế toán năm: Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12) hàng năm Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Công ty áp dụng chế độ kế toán : Việt Nam 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)

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

3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt nam: Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1. Cơ sở lập báo cáo tài chính:

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

#### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ:

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

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



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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng

- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

+ Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

+ Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh

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

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ

- Đối với các khoản ngoại tệ vay ngân hàng: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng BIDV (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng BIDV (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

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

### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

#### **4.1. Các khoản cho vay**

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

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

##### **Công ty con:**

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

##### **Công ty liên doanh, liên kết**

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này

Các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính

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

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau: Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác

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

## **5. Các khoản phải thu**

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

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

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

## **6. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường còn dở dang

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

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

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

## **7. Chi phí trả trước**

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

### **Công cụ dụng cụ:**

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

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

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

#### **8. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được

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

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

#### **9. Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

#### **10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

#### **11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

#### **12. Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu

#### **13. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã được trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam

#### **14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

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

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

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

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

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

#### **Doanh thu bán bất động sản**

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản
- 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 bất động sản
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng

#### **Tiền lãi**

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

#### **Cổ tức được chia**

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

#### **15. Chi phí đi vay**

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

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

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

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

#### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

#### **Thuế thu nhập hiện hành**

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

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - + Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - + Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi

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

#### **Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động Kinh Doanh**

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...):
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng:
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có):

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****01. Tiền**

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu             | 31/03/2024            | 1/1/2024              |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt           | 2.934.754.671         | 2.814.048.808         |
| - Tiền gửi ngân hàng | 42.592.359.916        | 64.467.112.144        |
| - Tiền đang chuyển   |                       |                       |
| <b>Cộng</b>          | <b>45.527.114.587</b> | <b>67.281.160.952</b> |

**02. Các khoản đầu tư tài chính****a) Chứng khoán kinh doanh**

| Chỉ tiêu  | Cuối quý |                |          | Đầu quý |                |          |
|---|----------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
|   | Giá gốc  | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ)                     |          |                |          |         |                |          |
| - Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên) |          |                |          |         |                |          |
| - Các khoản đầu tư khác   |          |                |          |         |                |          |

- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu

Về số lượng:

Về giá trị:

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

| Chỉ tiêu                | Cuối quý |                | Đầu quý |                |
|-------------------------|----------|----------------|---------|----------------|
|                         | Giá gốc  | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| <b>b1) Ngắn hạn</b>     |          |                |         |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn    |          |                |         |                |
| - Trái phiếu            |          |                |         |                |
| - Các khoản đầu tư khác |          |                |         |                |
| <b>b2) Dài hạn</b>      |          |                |         |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn    |          |                |         |                |
| - Trái phiếu            |          |                |         |                |
| - Các khoản đầu tư khác |          |                |         |                |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

| Chỉ tiêu  | Cuối quý               |                       |                        | Đầu quý                |                       |                        |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Giá gốc                | Dự phòng              | Giá trị hợp lý         | Giá gốc                | Dự phòng              | Giá trị hợp lý         |
| - Đầu tư vào công ty con                          | 46.037.000.000         | 26.204.249.500        | 19.832.750.500         | 46.037.000.000         | 27.200.640.802        | 19.832.750.500         |
| Công ty Cổ phần TMDV KG                           | 46.037.000.000         | 26.204.249.500        | 19.832.750.500         | 46.037.000.000         | 27.200.640.802        | 19.832.750.500         |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;        | 76.882.451.690         |                       | 76.882.451.690         | 76.882.451.690         |                       | 76.882.451.690         |
| Công ty TNHH Xăng Dầu KG                          | 53.561.900.000         |                       | 53.561.900.000         | 53.561.900.000         |                       | 53.561.900.000         |
| Công ty CP Thực Phẩm Đóng Hộp KG                  | 19.568.463.690         |                       | 19.568.463.690         | 19.568.463.690         |                       | 19.568.463.690         |
| Công ty CP Sách Thiết Bị Trường Học KG            | 3.752.088.000          |                       | 3.752.088.000          | 3.752.088.000          |                       | 3.752.088.000          |
| - Đầu tư vào đơn vị khác;                         | 11.673.949.011         | 3.746.441.763         | 7.927.507.248          | 11.673.949.011         | 3.746.441.763         | 7.927.507.248          |
| Công ty CP Sài Gòn Phú Quốc                       | 7.555.491.328          |                       | 7.555.491.328          | 7.555.491.328          |                       | 7.555.491.328          |
| Công ty CP Du Lịch Kiên Giang                     | 502.277.763            | 502.277.763           |                        | 502.277.763            | 502.277.763           |                        |
| Công ty CP Xi Măng Hà Tiên 1                      | 343.070.000            |                       | 343.070.000            | 343.070.000            |                       | 343.070.000            |
| Công ty CP Thương Mại Sabeco Sông Hậu             | 28.945.920             |                       | 28.945.920             | 28.945.920             |                       | 28.945.920             |
| Công ty CP CBTS Xuất Khẩu Ngô Quyền (Kiên Hùng 1) | 3.244.164.000          | 3.244.164.000         |                        | 3.244.164.000          | 3.244.164.000         |                        |
| <b>Tổng cộng</b>                                  | <b>134.593.400.701</b> | <b>29.950.691.263</b> | <b>104.642.709.438</b> | <b>134.593.400.701</b> | <b>30.947.082.565</b> | <b>104.642.709.438</b> |

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;

+ Công ty con:

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

+ Công ty liên kết:

Công ty Cổ phần Thực phẩm đóng hộp Kiên Giang: Sản xuất, xuất khẩu thủy sản đóng hộp. Công ty sở hữu 775.603 cổ phần chiếm 38,08% vốn điều lệ.

Công ty Cổ phần Sách và Thiết Bị trường học: Kinh doanh thương mại sách và văn phòng phẩm. Công ty sở hữu 246.200 cổ phần chiếm 20% vốn điều lệ.

Công ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang: Kinh doanh xăng dầu. Công ty góp vốn 49.000.000.000 VND chiếm 49% vốn điều lệ.

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**03. Phải thu của khách hàng**

| Chỉ tiêu  | 31/03/2024             | 01/01/2024            |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>                      | <b>274.845.184.712</b> | <b>94.730.482.845</b> |
| CÔNG TY TNHH XUẤT NHẬP KHẨU ĐẠI DƯƠNG XANH                      | 15.280.500.000         |                       |
| MORSI AGRI TRADING  | 7.250.382.360          |                       |
| FUTURE FOOD CO.LTD  | 9.023.611.785          | 4.584.058.568         |
| LAWRENCE WHOLESALE LLC  | 1.493.510.400          |                       |
| I Schroeder KG (GmbHCo)   | 13.538.038.989         | 8.965.357.164         |
| J.A.KIRSCH CORP   | 3.390.200.000          |                       |
| WUENSCHEN HANDELSGESELLSCHAFT MBH & CO.KG                       | 3.928.761.600          | 7.631.991.400         |
| SOURCE ONE ASIA LIMITED   | 3.392.124.888          | 2.257.029.478         |
| OTTO FRANCK IMPORT  | 6.235.624.300          | 4.513.704.000         |
| OLAM International Ltd  | 69.742.971.280         |                       |
| NORTHEAST MARKETING   |                        | 1.161.119.815         |
| PORT ROYAL SALES LTD  | 6.666.064.000          |                       |
| RW-WARENHANDELSGESELLSCHAFT GMBH                                |                        | 2.614.208.256         |
| ALEXANDROS SOLEAS & SON LTD                                     | 7.662.594.865          | 8.303.575.720         |
| WILMAR RICELAND TRADING PTE LTD                                 | 15.887.520.000         |                       |
| VARNAVAS  | 139.102.069            |                       |
| ACALPO PTE LTD  | 10.287.773.536         |                       |
| WYDRA INTERNATIONAL GMBH (LIDL STIFTUNG & CO.KG)                | 15.722.663.415         | 13.679.022.211        |
| GARDEN COURT GLOBAL FZCO.,                                      | 17.105.196.095         |                       |
| CEREAL Investments Company (C.I.C) S.A                          | 7.987.956.250          |                       |
| ZHEJIANG GRAIN GROUP CO.LTD                                     |                        | 8.988.060.000         |
| GUANGZHOU RICH RICE TRADING CO.LTD                              | 5.326.686.000          |                       |
| CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH HOÀNG MỸ 004                             | 604.320.000            | 300.000.000           |
| CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH HOÀNG MỸ 006                             | 654.711.000            | 186.821.000           |
| CHI NHÁNH DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN PHƯỚC THỌ 01                     | 149.450.000            |                       |
| CHI NHÁNH DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN VẠN THỊNH                        | 281.700.000            |                       |
| CHI NHÁNH CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN BẢY LÀNH   | 800.000.000            |                       |
| CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC ĐÁ THỦY SẢN KIÊN GIANG                     | 1.800.000.000          |                       |
| CÔNG TY TNHH HOÀNG MỸ   | 1.703.090.000          | 846.310.000           |
| CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN YẾN THANH KIÊN GIANG                | 350.000.000            |                       |
| CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN MINH KHÔI KIÊN GIANG | 5.793.020.000          | 4.370.970.000         |
| CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ AN KHÔI | 697.521.000            | 696.051.000           |
| CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN CHẤN NGUYỄN                         | 350.000.000            |                       |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN CHẤN NGUYỄN                                | 349.700.000            |                       |
| DNTN NGÂN KHOA  | 400.000.000            |                       |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN PHI HẢI                                    | 2.039.820.000          |                       |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN PHƯỚC THỌ                                  | 249.680.000            |                       |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN TÂM LIỆT                                   | 432.210.000            |                       |
| DNTN THU THỦY   | 397.400.000            |                       |
| DNTN TUẤN KHOA  | 300.000.000            | 300.000.000           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN VẠN DUY PHÚ                                | 600.000.000            |                       |
| DNTN Lộc Tân Linh   | 491.790.000            |                       |
| Công Ty Cổ Phần Nam Thiệu Phát (KL)                             | 799.990.000            |                       |
| Công Ty TNHH Một Thành Viên Xăng Dầu Kiên Thành                 | 2.172.040.300          | 1.745.280.300         |
| Công Ty TNHH MTV Bảy Lành Kiên Sơn (KL)                         | 393.370.000            |                       |
| DNTN Huy Lực  | 701.290.000            |                       |
| DNTN Phát Phát Hoa  | 546.260.000            | 76.280.000            |



| <b>Chi tiêu</b>   | <b>31/03/2024</b>     | <b>01/01/2024</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| DNTN Trần Thanh Bình  | 328.230.000           |                       |
| CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN BIÊU CHÍNH                           | 300.900.000           |                       |
| Công Ty TNHH MTV Dầu Khí Quốc Hưng Kiên Giang                                   | 1.915.875.990         |                       |
| Công ty TNHH SIAM CITY CEMENT (Việt Nam) - CN Kiên Giang                        | 4.003.322.631         | 4.188.700.560         |
| CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ HỒNG PHÚC PETRO                                 | 3.992.782.760         |                       |
| CÔNG TY TNHH MTV AN BẢO   | 844.382.900           | 687.813.056           |
| DNTN AN LỘC   | 734.671.998           | 525.642.099           |
| Bán lẻ khách hàng cửa hàng 67,5 ha  | 371.740.729           | 236.678.524           |
| Bán lẻ khách hàng cửa hàng Bạch Đằng  | 320.751.145           | 297.958.087           |
| Bán lẻ khách hàng cửa hàng Hàm Ninh   | 417.589.500           | 382.322.212           |
| Bán lẻ khách hàng cửa hàng Hùng Vương   | 354.675.988           | 338.322.632           |
| DNTN DIỆP LỄ PQ   | 201.499.956           | 403.219.925           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN ĐÔNG LỢI   | 1.000.000.000         | 999.999.990           |
| CÔNG TY TNHH HUNG HỒNG QUANG  | 3.379.388.358         | 2.643.139.932         |
| CTY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HUỖNH NHƯ PHÚ QUỐC                                      | 483.505.297           | 533.505.297           |
| CÔNG TY TNHH MINH QUÂN PHÚ QUỐC   | 1.258.567.971         | 910.063.621           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN MINH SANG  | 273.608.606           | 862.218.555           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN MỸ XINH  | 400.000.000           | 400.000.000           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI THỦY BỘ NAM PHÚ   | 306.716.479           | 290.115.687           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN NHI PHỤNG  | 452.329.988           | 0                     |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN PHƯỚC THÀNH  | 390.049.825           | 388.739.851           |
| DNTN PHƯƠNG VY PHÚ QUỐC   | 1.199.066.041         | 752.036.108           |
| CÔNG TY TNHH TƯỜNG VY PHÚ QUỐC  | 383.009.946           | 148.189.965           |
| DNTN VIỆT KHOA  | 830.318.936           | 591.498.961           |
| CTY CP VÀ TIẾP THỊ GIAO THÔNG VẬN TÀI VIỆT NAM - VIETRAVEL - CHI NHÁNH PHÚ QUỐC | 240.661.821           | 344.659.147           |
| Schreiber Food International INC  |                       | 4.057.817.443         |
| Công ty TNHH Sản xuất TM và DV Hải Thuận An Giang                               | 338.216.000           | 416.643.200           |
| Các đối tượng khác  | 7.004.677.715         | 3.111.359.081         |
| <b>b) Trả trước cho người bán</b>   | <b>41.535.790.131</b> | <b>18.049.888.571</b> |
| CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THƯƠNG MẠI NGỌC TÀI                              | 1.559.991.250         | 655.991.250           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỰC PHẨM NGỌC THẢO                                    | 3.320.560.000         |                       |
| CÔNG TY TNHH LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM SONG NHI                                      | 7.325.000.000         | 942.400.000           |
| CÔNG TY TNHH LƯƠNG THỰC HÒA PHÁT RICE   | 780.000.000           |                       |
| CÔNG TY TNHH HỒ MỸ HOA  | 795.600.000           |                       |
| Hà Văn Đức (Tân Hiệp)   | 554.960.670           | 1.121.941.800         |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN ĐỨC VẠN THÀNH  | 650.000.000           |                       |
| Cty TNHH MTV CB Lương Thực Thiện Phát   | 4.813.995.500         |                       |
| Phòng TC-KH Phú Quốc  | 2.098.795.055         | 2.098.795.055         |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN NÔNG SẢN THANH HÙNG                                    | 1.540.000.000         |                       |
| Công Ty CP XNK CBLT Thăng Lợi   | 705.000.000           |                       |
| Ban Đèn Bù Giải Tỏa 67,5 ha Phú Quốc  | 2.310.338.290         | 2.310.338.290         |
| Cty TNHH DV TM-SX-XD Đông Mê Kông TPHCM   | 3.869.283.565         | 3.869.283.565         |
| Cty TNHH Khánh Tâm  | 679.563.638           | 679.563.638           |
| Cty TNHH MTV Tân Hiệp Lợi   | 2.650.000.000         | 2.650.000.000         |
| Cty TNHH Thành Phát   | 411.000.000           |                       |
| CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ DẦU KHÍ HẢI PHÁT                             | 2.851.883.640         |                       |
| FUTURE FOODS CO. LIMITED  | 1.864.075.500         |                       |
| KADOGLU YAG SAN.VE TIC. A.S   | 1.133.761.306         | 571.398.950           |
| I.SCHROEDER KG. (GMBH & CO.)  |                       | 1.853.685.904         |
| Các đối tượng khác  | 1.621.981.717         | 1.296.490.119         |
| <b>c) Phải thu của khách hàng dài hạn (trung tự ngắn hạn)</b>                   |                       |                       |
| <b>d) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng</b>           |                       |                       |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**04. Phải thu khác**

| Chỉ tiêu  | 31/03/2024            |          | 01/01/2024            |          |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|   | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                  |                       |          |                       |          |
| - Phải thu về cổ phần hoá;                          | 916.283.318           |          | 916.283.318           |          |
| - <b>Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;</b> | <b>492.400.000</b>    |          | <b>3.207.010.500</b>  |          |
| Công ty TNHH Xăng Dầu KG                            |                       |          |                       |          |
| Công ty CP Thực Phẩm Đông Hợp KG                    |                       |          | 2.714.610.500         |          |
| Công ty CP Sách Thiết Bị Trường Học KG              | 492.400.000           |          | 492.400.000           |          |
| Công ty CP SabCty CP TM SABECO Sông Hậu             |                       |          |                       |          |
| - Phải thu người lao động;                          | 1.903.908.000         |          | 1.045.742.280         |          |
| - Ký cược, ký quỹ                                   |                       |          |                       |          |
| - Cho mượn;   |                       |          |                       |          |
| - Các khoản chi hộ;                                 |                       |          |                       |          |
| - <b>Phải thu khác.</b>                             | <b>12.476.308.222</b> |          | <b>12.281.634.472</b> |          |
| Cty CP Thương Mại Dịch Vụ Kiên Giang                | 10.433.943.339        |          | 10.433.943.339        |          |
| Cty TNHH phát triển kiến trúc Sài Gòn               | 568.500.570           |          | 568.500.570           |          |
| Phải thu ngắn hạn khác                              | 1.473.864.313         |          | 1.279.190.563         |          |
| <b>b) Dài hạn</b>                                   |                       |          |                       |          |
| - Phải thu về cổ phần hoá;                          |                       |          |                       |          |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;        |                       |          |                       |          |
| - Phải thu người lao động;                          |                       |          |                       |          |
| - Ký cược, ký quỹ                                   |                       |          |                       |          |
| - Cho mượn;   |                       |          |                       |          |
| - Các khoản chi hộ;                                 |                       |          |                       |          |
| - Phải thu khác.                                    |                       |          |                       |          |
| <b>Cộng</b>   | <b>15.788.899.540</b> |          | <b>17.450.670.570</b> |          |

**05. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)**

| Chỉ tiêu         | 31/03/2024 |           | 01/01/2024 |           |
|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                  | Số lượng   | Giá trị   | Số lượng   | Giá trị   |
| a) Tiền;         |            |           |            |           |
| b) Hàng tồn kho; |            | 2.011.942 |            | 3.647.865 |
| c) TSCĐ;         |            |           |            |           |
| d) Tài sản khác. |            |           |            |           |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Quý 1 năm 2024

## 06. Nợ xấu

| Đối tượng nợ                  | 31/03/204            |                        | 01/01/204            |                        |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                               | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty TNHH MTV Tấn Hiệp Lợi | 2.650.000.000        |                        | 2.650.000.000        |                        |
| DNTN Tuấn Khoa                | 300.000.000          |                        | 300.000.000          |                        |
| Tâm Hùng                      | 40.969.420           |                        | 40.969.420           |                        |
| Huỳnh phương                  | 14.830.000           |                        | 17.830.000           |                        |
| Tôn Thị Thúy Vy               | 63.630.464           |                        | 63.630.464           |                        |
| DNTN Văn Minh                 | 123.485.000          |                        | 123.485.000          |                        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>3.192.914.884</b> |                        | <b>3.195.914.884</b> |                        |
|                               |                      |                        |                      | Thời gian nợ           |
|                               |                      |                        |                      | Trên 03 năm            |
|                               |                      |                        |                      | Trên 03 năm            |
|                               |                      |                        |                      | Trên 03 năm            |
|                               |                      |                        |                      | Trên 03 năm            |
|                               |                      |                        |                      | Trên 01 năm            |
|                               |                      |                        |                      | Trên 01 năm            |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**07. Hàng tồn kho**

| Chỉ tiêu                              | 31/03/2024             |          | 01/01/2024             |          |
|---------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
|                                       | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị                | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường             | 26.207.054.610         |          | 11.016.968.216         |          |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 140.331.502.291        |          | 140.735.091.107        |          |
| - Công cụ, dụng cụ                    | 1.171.667.230          |          | 971.085.387            |          |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 350.367.227.915        |          | 346.385.427.472        |          |
| - Thành phẩm                          | 36.859.986.755         |          | 29.613.504.017         |          |
| - Hàng hóa                            | 263.553.223.150        |          | 39.642.801.597         |          |
| - Hàng gửi đi bán                     | 7.228.958.751          |          | 16.334.978.821         |          |
| - Hàng hóa kho bảo thuế               |                        |          |                        |          |
| - Hàng hóa bất động sản               |                        |          |                        |          |
| <b>Cộng</b>                           | <b>825.719.620.702</b> |          | <b>584.699.856.617</b> |          |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**08. Tài sản dở dang dài hạn**

| Chỉ tiêu   | Cuối quý |                        | Đầu quý               |                        |
|--|----------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Giá trị  | Giá trị có thể thu hồi | Giá trị               | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường) |          |                        |                       |                        |
| .....  | -        | -                      | -                     |                        |
| <b>Cộng</b>  | -        | -                      | -                     |                        |
| <b>Chỉ tiêu</b>  |          |                        | <b>31/03/2024</b>     | <b>01/01/2024</b>      |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD/CB)  |          |                        |                       |                        |
| Kho Xăng dầu Kiên Lương (CHXD 29)  |          |                        | 660.000.000           | 660.000.000            |
| Kho quan ngoại + siêu thị miễn thuế  |          |                        | 18.097.140.117        | 18.097.140.117         |
| CHXD 15 số 58 Trần Quý Cáp   |          |                        | 2.765.454.004         | 2.334.773.958          |
| XN Gạo Giồng Riềng   |          |                        | 656.877.202           |                        |
| <b>Cộng</b>  |          |                        | <b>22.179.471.323</b> | <b>21.091.914.075</b>  |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục                         | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Kết cấu hạ tầng do NN ĐTXD... | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng       |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>                 |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| <b>Số dư đầu kỳ</b>               | 293.958.971.698        | 197.281.949.894   | 42.118.575.172                  | 1.116.835.597             |                               |                               | 534.476.332.361 |
| - Mua trong năm                   | 114.185.185            |                   |                                 | 43.718.182                |                               |                               | 157.903.367     |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành          |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| - Tăng khác                       |                        |                   | 223.614.934                     |                           |                               |                               | 223.614.934     |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 22.484.797.309         |                   |                                 |                           |                               |                               | 22.484.797.309  |
| - Giảm khác                       |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>              | 271.588.359.574        | 197.281.949.894   | 42.342.190.106                  | 1.160.553.779             |                               |                               | 512.373.053.353 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| <b>Số dư đầu kỳ</b>               | 175.006.302.687        | 146.356.788.048   | 36.833.450.767                  | 1.055.860.142             |                               |                               | 359.252.401.644 |
| - Khấu hao trong năm              | 2.462.304.490          | 2.347.015.070     | 287.667.568                     | 10.016.286                |                               |                               | 5.107.003.414   |
| - Tăng khác                       |                        |                   | 223.614.934                     |                           |                               |                               | 223.614.934     |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 17.840.415.422         |                   |                                 |                           |                               |                               | 17.840.415.422  |
| - Giảm khác                       |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>              | 159.628.191.755        | 148.703.803.117   | 37.344.733.269                  | 1.065.876.428             |                               |                               | 346.742.604.569 |
| <b>Giá trị còn lại</b>            |                        |                   |                                 |                           |                               |                               |                 |
| - Tại ngày đầu năm                | 118.952.669.011        | 50.925.161.846    | 5.285.124.405                   | 60.975.455                |                               |                               | 175.223.930.717 |
| - Tại ngày cuối kỳ                | 111.960.167.819        | 48.578.146.777    | 4.997.456.837                   | 94.677.351                |                               |                               | 165.630.448.784 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ
- Các cam kết về việc mua, bán
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                       | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng       |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>               |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| Số dư đầu kỳ                    | 121.293.327.589   |                 |                          |                    |                                     |                   | 121.293.327.589 |
| - Mua trong năm                 |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh   |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Tăng khác                     |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán          | 1.073.028.000     |                 |                          |                    |                                     |                   | 1.073.028.000   |
| - Giảm khác                     |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| Số dư cuối kỳ                   | 120.220.299.589   |                 |                          |                    |                                     |                   | 120.220.299.589 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>   |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| Số dư đầu năm                   | 8.430.834.198     |                 |                          |                    |                                     |                   | 8.430.834.198   |
| - Khấu hao trong năm            | 377.840.360       |                 |                          |                    |                                     |                   | 377.840.360     |
| - Tăng khác                     |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Thanh lý nhượng bán           |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Giảm khác                     | 125.107.842       |                 |                          |                    |                                     |                   | 125.107.842     |
| Số dư cuối kỳ                   | 8.683.566.716     |                 |                          |                    |                                     |                   | 8.683.566.716   |
| <b>Giá trị còn lại</b>          |                   |                 |                          |                    |                                     |                   |                 |
| - Tại ngày đầu năm              | 112.862.493.391   |                 |                          |                    |                                     |                   | 112.862.493.391 |
| - Tại ngày cuối kỳ              | 111.536.732.873   |                 |                          |                    |                                     |                   | 111.536.732.873 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 - 2024

### 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

| Khoản mục                     | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Tài sản cố định vô hình | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| Số dư đầu năm                 |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Thuê tài chính trong năm    |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| Số dư cuối năm                |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| Số dư đầu năm                 |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Khấu hao trong năm          |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| Số dư cuối năm                |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Tại ngày đầu năm            |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |
| - Tại ngày cuối năm           |                        |                   |                                 |                           |                               |                         |           |

\* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản:

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

| Khoản mục  | Số đầu quý | Tăng trong quý | Giảm trong quý | Số cuối quý |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>             |            |                |                |             |
| <b>Nguyên giá</b>                                  |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                      |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |
| <b>Giá trị còn lại</b>                             |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |
| <b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b> |            |                |                |             |
| <b>Nguyên giá</b>                                  |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |
| <b>Tồn thất do suy giảm giá</b>                    |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |
| <b>Giá trị còn lại</b>                             |            |                |                |             |
| - Quyền sử dụng đất                                |            |                |                |             |
| - Nhà  |            |                |                |             |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |            |                |                |             |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |            |                |                |             |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

**13. Chi phí trả trước**

| Khoản mục                                  | 31/03/2024            | 01/01/2024            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | 3.725.191.321         | 2.726.426.401         |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)  | 16.202.800.312        | 16.764.420.043        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>19.927.991.633</b> | <b>19.490.846.444</b> |

**14. Tài sản khác**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**15. Vay và nợ thuế tài chính**

| Chỉ tiêu                                   | 31/03/2024               |                             |                          | PS trong kỳ              |                        |                             | 01/01/2024 |
|--|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|
|  | Giá trị                  | Số không có khả năng trả nợ | Tăng                     | Giảm                     | Giá trị                | Số không có khả năng trả nợ |            |
| <b>a) Vay ngắn hạn</b>                     | <b>1.087.468.377.280</b> |                             | <b>1.460.608.381.954</b> | <b>1.059.414.723.243</b> | <b>686.274.718.569</b> |                             |            |
| Ngân Hàng Đầu Tư và Phát Triển - CNKG      | 416.699.554.727          |                             | 728.572.143.127          | 692.132.645.804          | 380.260.057.404        |                             |            |
| Ngân Hàng Ngoại Thương - CNKG              | 249.662.458.883          |                             | 215.177.604.817          | 204.536.088.294          | 239.020.942.360        |                             |            |
| Ngân Hàng TP CN An Giang                   | 39.534.990.240           |                             | 39.534.990.240           |                          |                        |                             |            |
| Ngân hàng TMCP Inpex vượng và pnat uren DC | 45.425.576.500           |                             | 53.911.858.780           | 16.329.375.920           | 7.843.093.640          |                             |            |
| Ngân Hàng VIB CN Cần Thơ                   | 213.738.879.940          |                             | 279.617.914.700          | 104.140.119.925          | 38.261.085.165         |                             |            |
| Ngân hàng VPBANK, CN Kiên Giang            | 72.406.916.990           |                             | 93.793.870.290           | 42.276.493.300           | 20.889.540.000         |                             |            |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội CN Cần Thơ         | 50.000.000.000           |                             | 50.000.000.000           |                          |                        |                             |            |
| <b>b) Vay dài hạn</b>                      |                          |                             |                          |                          |                        |                             |            |
| <b>Cộng</b>                                | <b>1.087.468.377.280</b> |                             | <b>1.460.608.381.954</b> | <b>1.059.414.723.243</b> | <b>686.274.718.569</b> |                             |            |

**c) Các khoản nợ thuế tài chính**

| Thời hạn               | Quý này                                   |                   |            | Quý trước                                 |                   |            |
|------------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
|                        | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| - Từ 1 năm trở xuống   |   |                   |            |   |                   |            |
| - Trên 1 năm đến 5 năm |   |                   |            |   |                   |            |
| - Trên 5 năm           |   |                   |            |   |                   |            |

**d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán**

| Chi tiêu                | Đầu quý |     | Đầu quý |     |
|-------------------------|---------|-----|---------|-----|
|                         | Gốc     | Lãi | Gốc     | Lãi |
| - Vay:                  |         |     |         |     |
| - Nợ thuế tài chính:    |         |     |         |     |
| - Lý do chưa thanh toán |         |     |         |     |
| <b>Cộng</b>             |         |     |         |     |

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**16. Phải trả người bán**

| Chỉ tiêu  | 31/03/2024            | 01/01/2024            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>       | <b>70.389.986.923</b> | <b>53.148.977.996</b> |
| Trần Minh Tuấn (KH Tân Hiệp)                          | 752.364.500           |                       |
| CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI SẢN XUẤT DỊCH VỤ TÂN TUẤN LỘC | 917.637.638           |                       |
| CÔNG TY CP XÂY LẮP VÀ THƯƠNG MẠI TÂY NAM              | 321.695.754           | 169.918.499           |
| Cty CP Bao Bì Nhựa Sen Việt                           | 394.427.880           |                       |
| Cty CP SX Bao Bì Công Nghiệp Toàn Cầu                 | 1.763.824.911         |                       |
| CÔNG TY TNHH BAO BÌ NHỰA NGUYỄN HIỆP LONG AN          | 574.691.112           | 190.738.800           |
| CÔNG TY TNHH LONG PHI NHI - TIỀN GIANG                | 3.597.620.000         |                       |
| Cty TNHH MTV 59 - Bộ Quốc Phòng                       | 896.897.456           | 896.897.456           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ DẦU KHÍ HẢI PHÁT   |                       | 2.362.079.320         |
| Công Ty TNHH Thương Mại Và Dịch Vụ Long Hưng          | 21.276.085.640        | 28.530.800.350        |
| Distri Plus Asia Ltd                                  | 1.002.883.772         | 1.190.645.483         |
| WYDRA INTERNATIONAL GMB                               | 534.562.730           | 783.711.038           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN IN VÀ BAO BÌ MỸ CHÂU                  | 13.642.899.272        | 6.501.467.249         |
| Công Ty TNHH In Bao Bì Hoàng Anh                      | 669.986.640           | 805.972.788           |
| DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN THỦY SẢN TRỌNG HÒA               | 4.351.204.000         |                       |
| CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT BAO BÌ VIỆT                  | 810.023.760           | 204.957.000           |
| La Thị Ngoan  | 9.707.485.500         | 984.380.500           |
| Cty TNHH TM DV Thu Vân                                | 324.654.000           |                       |
| Trương Thị Nhị  |                       | 1.168.766.000         |
| Cty TNHH Thủy Sản Hải An                              | 536.106.500           |                       |
| Cty TNHH MTV Tú Lan Nam Du                            | 574.790.000           |                       |
| CÔNG TY TNHH DẦU THỰC VẬT VẠN PHÁT LONG AN            |                       | 436.320.000           |
| Cty TNHH Thủy Sản Hải Dương                           | 1.076.456.500         |                       |
| CÔNG TY TNHH SX - TM DT FOOD                          | 328.387.500           | 302.400.000           |
| CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN KING GROUP                | 940.761.810           | 1.313.542.710         |
| Hồ Thị Kim Cúc  | 791.680.000           | 3.828.512.500         |
| HỘ KINH DOANH LƯƠNG THỰC NGỌC MAI                     |                       | 351.500.000           |
| CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU KTK                    | 340.200.000           | 173.000.000           |
| Các đối tượng khác                                    | 4.262.660.048         | 2.953.368.303         |
| <b>b) Người mua trả tiền trước</b>                    | <b>37.820.028.473</b> | <b>43.881.341.043</b> |
| CÔNG TY TNHH XUẤT NHẬP KHẨU ĐẠI DƯƠNG XANH            |                       | 1.915.800.000         |
| KENYEARS ENTERPRISE CO.LTD                            | 379.922.400           |                       |
| Cty TNHH Vật Liệu Xây Dựng Duy Đạt                    | 19.902.000            | 19.902.000            |
| SYT SUNRISE (M) SDN BHD                               | 765.296.690           | 765.296.690           |
| Nguyễn Văn Quỳnh - dự án 67.5 ha                      | 53.000                | 53.000                |
| VARNAVAS  |                       | 4.469.389.171         |
| Cty CP Đầu tư Vinh Phát                               | 11.668.477.800        | 11.668.477.800        |
| JASMINE GRACE GRAINS CORPORATION                      | 3.361.573.280         |                       |
| DILAI TRADING CO PTE. LTD                             | 746.791.440           | 3.382.454.000         |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| ZHEJIANG ZHONGPAN CEREAL AND OIL                    | 757.286.400    |                |
| Nguyễn Thanh Tùng                                   | 355.000.000    | 355.000.000    |
| Cty CP Nông Lâm Sản Kiên Giang                      | 19.315.252.483 | 19.315.252.483 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ DẦU KHÍ HẢI PHÁT |                | 1.675.200.000  |
| Các đối tượng khác                                  | 450.472.980    | 314.515.899    |

| Chỉ tiêu  | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
|   | Giá trị  | Giá trị |
| <b>c) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)</b> |          |         |
|   |          |         |
| <b>Cộng</b>   |          |         |

| Chỉ tiêu                                | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
|   | Giá trị  | Giá trị |
| <b>d) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b> |          |         |
|   |          |         |
| <b>Cộng</b>                             |          |         |

| Chỉ tiêu  | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
|   | Giá trị  | Giá trị |
| <b>e) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b> |          |         |
| Cty Xăng Dầu Khu Vực II   |          |         |
| Công ty Xăng Dầu Tây Nam Bộ   |          |         |
| <b>Cộng</b>   |          |         |

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Chỉ tiêu   | 01/01/2024           | ố phải nộp trong quý  | Số đã nộp trong quý  | 31/03/224            |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)         |                      |                       |                      |                      |
| - Thuế giá trị gia tăng                            |                      |                       |                      |                      |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | 168.501.054          |                       |                      | 168.501.054          |
| - Thuế xuất nhập khẩu                              |                      |                       |                      | -                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 2.999.105.457        | 2.167.164.096         | 3.016.839.057        | 2.149.430.496        |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            |                      | 594.564.537           | 465.267.712          | 129.296.825          |
| - Thuế tài nguyên                                  | 100.000.000          | 1.719.360             | 1.719.360            | 100.000.000          |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    |                      | 2.313.654.328         |                      | 2.313.654.328        |
| - Các loại thuế khác                               |                      |                       |                      | -                    |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |                      |                       |                      | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.267.606.511</b> | <b>5.077.102.321</b>  | <b>3.483.826.129</b> | <b>4.860.882.703</b> |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)         |                      |                       |                      |                      |
| - Thuế giá trị gia tăng                            | (1.379.047.947)      | 5.288.657.070         | 5.115.818.957        | (1.206.209.834)      |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | (1.206.209.834)      | 5.288.657.070         | 5.288.657.070        | (1.206.209.834)      |
| - Thuế xuất nhập khẩu                              |                      |                       |                      | -                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       |                      |                       |                      | -                    |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | (172.838.113)        |                       | (172.838.113)        | -                    |
| - Thuế tài nguyên                                  |                      |                       |                      |                      |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    |                      |                       |                      |                      |
| - Các loại thuế khác                               |                      |                       |                      |                      |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |                      |                       |                      |                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.888.558.564</b> | <b>10.365.759.391</b> | <b>8.599.645.086</b> | <b>3.654.672.869</b> |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**18. Chi phí phải trả**

| Chỉ tiêu   | 31/03/2024     | 01/01/2024    |
|--|----------------|---------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>   |                |               |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép             |                |               |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh                             |                |               |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán |                |               |
| - Các khoản trích trước khác   | 10.444.735.994 | 6.057.966.858 |
| <b>b) Dài hạn</b>  |                |               |
| - Lãi vay  |                |               |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản)                                 |                |               |
| <b>Cộng</b>  |                |               |

**19. Phải trả khác**

| Chỉ tiêu  | 31/03/2024            | 01/01/2024            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>  |                       |                       |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết   |                       |                       |
| - Kinh phí công đoàn  | 297.301.204           | 453.528.256           |
| - Bảo hiểm xã hội   |                       |                       |
| - Bảo hiểm y tế   |                       |                       |
| - Bảo hiểm thất nghiệp  |                       |                       |
| - Phải trả về cổ phần hóa   | 6.201.022.641         | 6.201.022.641         |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn   | 455.000.000           | 455.000.000           |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả  |                       |                       |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác   | <b>20.229.923.915</b> | <b>19.669.225.575</b> |
| + Cty TNHH Thương Mại Kiên An Phú -KG   | 1.840.915.227         | 1.840.915.227         |
| + Cty Du Lịch Kiên Giang  | 1.300.324.757         | 1.300.324.757         |
| + Sở tài chính  | 10.285.830            | 10.285.830            |
| + Cty TNHH Phát Triển Đầu Tư ECB  | 16.432.672.554        | 16.028.662.432        |
| + Các đối tượng khác  | 645.725.547           | 489.037.329           |
| <b>Cộng</b>   | <b>27.183.247.760</b> | <b>26.778.776.472</b> |
| <b>b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>  |                       |                       |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn  |                       |                       |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác   |                       |                       |
| <b>Cộng</b>   |                       |                       |
| <b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b> |                       |                       |

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

| Chỉ tiêu  | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>  |          |         |
| - Doanh thu nhận trước;   |          |         |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;  |          |         |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.  |          |         |
| <b>Cộng</b>   |          |         |
| <b>b) Dài hạn</b>   |          |         |
| - Doanh thu nhận trước;   |          |         |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;  |          |         |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.  |          |         |
| <b>Cộng</b>   |          |         |
| <b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).</b> |          |         |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2024

**21. Trái phiếu phát hành**

**21.1. Trái phiếu thường**

| Chỉ tiêu  | Cuối quý |          |        | Đầu quý |          |        |
|---|----------|----------|--------|---------|----------|--------|
|   | Giá trị  | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| a) Trái phiếu phát hành   |          |          |        |         |          |        |
| - Loại phát hành theo mệnh giá;   |          |          |        |         |          |        |
| - Loại phát hành có chiết khấu;   |          |          |        |         |          |        |
| - Loại phát hành có phụ trội.   |          |          |        |         |          |        |
| <b>Cộng</b>   |          |          |        |         |          |        |
| b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu) |          |          |        |         |          |        |
| .....   |          |          |        |         |          |        |
| <b>Cộng</b>   |          |          |        |         |          |        |

**21.2. Trái phiếu chuyển đổi**

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

**22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

**23. Dự phòng phải trả**

| Chỉ tiêu                                 | Cuối quý | Đầu quý |
|--|----------|---------|
| a) Ngắn hạn                              |          |         |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;   |          |         |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; |          |         |
| - Dự phòng tái cơ cấu;                   |          |         |

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

|   |  |  |
|---|--|--|
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) |  |  |
| <b>Cộng</b>   |  |  |
| b) Dài hạn  |  |  |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;  |  |  |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;  |  |  |
| - Dự phòng tái cơ cấu;  |  |  |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) |  |  |
| <b>Cộng</b>   |  |  |

## 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| Chỉ tiêu   | Cuối quý | Đầu quý |
|--|----------|---------|
| <b>a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>  |          |         |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại       |          |         |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng         |          |         |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng     |          |         |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ |          |         |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả  |          |         |
| <b>b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>   |          |         |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả      |          |         |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế |          |         |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại   |          |         |

## 25. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu                             | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Tổng cộng              |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| A                                    | 1                      | 2                    | 3                                | 4                       | 5                               | 6                 | 7                              | 8                  | 9                      |
| <b>Số dư đầu quý</b>                 | <b>364.738.330.000</b> |                      |                                  | <b>15.884.549.685</b>   |                                 |                   | <b>19.788.584.833</b>          |                    | <b>400.411.464.518</b> |
| - Tăng vốn trong năm trước           |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| - Lãi trong quý                      |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| -Tăng khác(PP LN)                    |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| -Giảm (chi cổ tức)                   |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| - Lỗ trong năm trước                 |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| -Giảm khác( phân phối LN)            |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>             | <b>364.738.330.000</b> |                      |                                  | <b>15.884.549.685</b>   |                                 |                   | <b>19.788.584.833</b>          |                    | <b>400.411.464.518</b> |
| - Tăng vốn trong năm nay             |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| - Lãi trong năm nay(Quý)             |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   | 8.597.721.986                  |                    | 8.597.721.986          |
| - Tăng khác(PPLN)                    |                        |                      |                                  | 1.978.858.483           |                                 |                   |                                |                    | 1.978.858.483          |
| - Chi cổ tức                         |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| - Tăng khác                          |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                        |
| - Giảm khác (PPLN), Thương Lương T13 |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   | 7.702.973.205                  |                    | 7.702.973.205          |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>            | <b>364.738.330.000</b> |                      |                                  | <b>17.863.408.168</b>   |                                 |                   | <b>20.683.333.614</b>          |                    | <b>403.285.071.782</b> |

### b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu                                      | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) |          |         |
| - Vốn góp của các đối tượng khác              |          |         |
| <b>Cộng</b>                                   |          |         |

### c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| Chỉ tiêu                    | Quý này | Quý trước |
|-----------------------------|---------|-----------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |         |           |
| + Vốn góp đầu năm           |         |           |
| + Vốn góp tăng trong năm    |         |           |
| + Vốn góp giảm trong năm    |         |           |
| + Vốn góp cuối năm          |         |           |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia |         |           |

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

## d. Cổ phiếu

| Chỉ tiêu  | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng        |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

## đ- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

## e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển:
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:

## 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

| Chỉ tiêu   | Quý này | Quý trước |
|--|---------|-----------|
| Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..). |         |           |

## 27. Chênh lệch tỷ giá

| Chỉ tiêu   | Quý này | Quý trước |
|--|---------|-----------|
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND          |         |           |
| - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân) |         |           |

## 28. Nguồn kinh phí

| Chỉ tiêu                            | Quý này | Quý trước |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm |         |           |
| - Chi sự nghiệp                     |         |           |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm   |         |           |

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

| Chỉ tiêu                | Cuối quý | Đầu quý |
|-------------------------|----------|---------|
| - Từ 1 năm trở xuống;   |          |         |
| - Trên 1 năm đến 5 năm; |          |         |
| - Trên 5 năm;           |          |         |

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

| Mã hàng | Tên hàng  | Chủng loại, quy cách, phẩm chất | ĐVT | Số lượng |
|---------|---|---------------------------------|-----|----------|
|         | - Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:      |                                 |     |          |
|         | Phế phẩm Trấu xay dịch vụ                                   |                                 | kg  |          |
|         | Phế phẩm Cám to xay dịch vụ                                 |                                 | kg  |          |
|         | - Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: |                                 |     |          |

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

+

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

| Chỉ tiêu   | Quý 01/2024              | Quý 01/2023              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a. Doanh thu   |                          |                          |
| - Doanh thu bán hàng   | 1.241.433.207.234        | 1.425.138.725.807        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ   | 3.833.643.844            | 1.496.320.874            |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng  |                          |                          |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;  |                          |                          |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;   |                          |                          |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.245.266.851.078</b> | <b>1.426.635.046.681</b> |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).  |                          |                          |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước. |                          |                          |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

| Chỉ tiêu                | Quý 01/2024       | Quý 01/2023          |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| - Chiết khấu thương mại |                   |                      |
| - Giảm giá hàng bán     | 5.292.337         | 1.953.764            |
| - Hàng bán bị trả lại   | 20.132.680        | 8.552.141.437        |
| <b>Cộng</b>             | <b>25.425.017</b> | <b>8.554.095.201</b> |

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| Chỉ tiêu  | Quý 01/2024              | Quý 01/2023              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán   | 1.194.424.784.558        | 1.368.391.078.530        |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán   |                          |                          |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm: |                          |                          |
| + Hạng mục chi phí trích trước  |                          |                          |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục                                 |                          |                          |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.  |                          |                          |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp   |                          |                          |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư                      |                          |                          |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư  |                          |                          |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ   |                          |                          |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ                    |                          |                          |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |                          |                          |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán   |                          |                          |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.194.424.784.558</b> | <b>1.368.391.078.530</b> |

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

| Chỉ tiêu                                       | Quý 01/2024          | Quý 01/2023          |
|--|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                   | 9.640.656            | 1.202.458.489        |
| - Lãi bán các khoản đầu tư                     |                      |                      |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                  |                      | 3.194.936.000        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                        | 2.967.903.663        | 4.892.630.285        |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán |                      |                      |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác           |                      |                      |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>2.977.544.319</b> | <b>9.290.024.774</b> |

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| Chỉ tiêu  | Quý 01/2024          | Quý 01/2023           |
|---|----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay  | 7.648.807.071        | 11.040.699.673        |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm                |                      |                       |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính                   |                      |                       |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá  | 99.794.078           | 2.368.898.294         |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư |                      |                       |
| - Chi phí tài chính khác                                      |                      |                       |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.                       |                      |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>7.748.601.149</b> | <b>13.409.597.967</b> |

6. Thu nhập khác

| Chỉ tiêu                     | Quý 01/2024   | Quý 01/2023 |
|------------------------------|---------------|-------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 9.148.956.229 | 616.363.636 |

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

|                                |                      |                    |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; |                      |                    |
| - Tiền phạt thu được;          | 7.736.781            |                    |
| - Thuế được giảm;              |                      |                    |
| - Các khoản khác.              | 50.872.552           | 13.093.123         |
| <b>Cộng</b>                    | <b>9.207.565.562</b> | <b>629.456.759</b> |

## 7. Chi phí khác

| Chỉ tiêu   | Quý 01/2024          | Quý 01/2023        |
|--|----------------------|--------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 5.592.302.045        | 104.669.128        |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản;                                |                      |                    |
| - Các khoản bị phạt; bồi thường                              |                      | 26.000.000         |
| - Các khoản khác.  | 17.733.602           | 16.965.560         |
| <b>Cộng</b>  | <b>5.610.035.647</b> | <b>147.634.688</b> |

## 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| Chỉ tiêu  | Quý 01/2024           | Quý 01/2023           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b> | <b>11.792.513.950</b> | <b>11.155.697.594</b> |
| - Chi phí nhân viên, ăn ca, BH, KPCD                                | 6.464.706.947         | 5.100.465.518         |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ   | 2.633.591.385         | 2.845.685.908         |
| - Chi phí CCDC, đồ dùng, bao bì, sửa chữa                           | 403.677.625           | 129.043.003           |
| - Chi phí hao hụt định mức, dự phòng                                |                       |                       |
| - Chi phí tiếp khách, quà tặng, dấu hiệu thương mại                 | 479.867.269           | 336.248.061           |
| - Thuế, phí và lệ phí, thuê mặt bằng                                | 55.986.746            | 92.609.704            |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài (ĐN, ĐT, phí ngân hàng)                 | 363.936.735           | 398.411.891           |
| - Chi phí bằng tiền khác  | 1.017.836.373         | 1.250.819.370         |
| - Chi phí đồng phục, hội nghị, khám sức khỏe, trợ cấp               | 145.891.656           | 833.764.177           |
| - Chi phí phân bổ quản lý   | 230.019.214           | 110.707.962           |
| - Dự phòng nợ phải thu khó đòi                                      | (3.000.000)           | 57.942.000            |
| <b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>             | <b>27.103.448.156</b> | <b>27.669.391.907</b> |
| - Chi phí nhân viên, ăn ca, BH, KPCD                                | 5.797.971.787         | 4.923.137.039         |
| - Chi phí vận chuyển bốc xếp  | 1.074.117.680         | 466.681.546           |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ   | 1.449.807.676         | 1.493.419.105         |
| - Chi phí CCDC, đồ dùng, bao bì...                                  | 604.249.960           | 666.564.821           |
| - Chi phí xuất khẩu   | 9.709.830.036         | 13.527.023.796        |
| - Chi phí hoa hồng  | 1.183.500.783         | 784.189.441           |
| - Thuế, phí và lệ phí, thuê đất, mặt bằng                           | 1.846.055.536         | 2.680.938.892         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài, sửa chữa nhỏ....                       | 1.222.779.711         | 723.039.025           |
| - Chi phí nhiên liệu, nguyên liệu                                   | 759.729.519           |                       |
| - Chi phí điện, điện thoại  | 1.626.894.615         |                       |
| - Phí ngân hàng   | 262.972.717           | 306.136.104           |
| - Chi phí quà tặng, tiếp khách,                                     | 412.573.693           | 1.307.359.090         |
| - Chi phí bằng tiền khác  | 1.152.964.443         | 790.903.048           |

## 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| Chỉ tiêu                           | Quý 01/2024            | Quý 01/2023            |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 140.642.016.548        | 75.298.362.861         |
| - Chi phí nhân công                | 23.846.004.878         | 16.050.476.472         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 5.517.112.883          | 5.865.276.641          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 16.062.058.296         | 17.529.990.448         |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 7.565.611.173          | 6.764.875.573          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>193.632.803.778</b> | <b>121.508.981.995</b> |

## 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

| Chỉ tiêu  | Quý 01/2024   | Quý 01/2023 |
|---|---------------|-------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                               | 2.149.430.496 |             |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay |               |             |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   |               |             |

## 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

| Chỉ tiêu   | Quý này | Quý trước |
|--|---------|-----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế  |         |           |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại |         |           |

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2024

|  |  |  |
|--|--|--|
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ        |  |  |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng |  |  |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả     |  |  |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại   |  |  |

## VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

### 1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| Chỉ tiêu  | Quý này | Quý trước |
|---|---------|-----------|
| - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính |         |           |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu   |         |           |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu  |         |           |
| - Các giao dịch phi tiền tệ khác  |         |           |

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

### 3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

### 4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

## IX- Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan:
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác:

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Huỳnh Kim Oanh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lê Thị Thùy

Lập, Ngày 15 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Văn Hoàng

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán: