

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 2710/CV-BLF

Bạc Liêu, ngày 27 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Thủy sản Bạc Liêu thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Tổng hợp quý 3/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: BLF
- Địa chỉ: Số 89, Quốc lộ 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, T. Bạc Liêu
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0291 6262497
- Email:..... Website:.....

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3/2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/10/2023 tại đường dẫn: <https://www.baclieu-vegetables.vn/ir>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (*căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất*);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Tổng hợp Quý 3/2023
- Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGUYỄN THANH ĐẠM

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2023, kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023.



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3/2023	
- Bảng cân đối kế toán	6 - 9
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10 - 10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 12
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	13 - 42

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023 của Công ty cho năm tài chính 2023, kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 21 ngày 14 tháng 02 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 115.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2023 là 115.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Sản xuất - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.
- Khai thác thủy sản nội địa.
- Nuôi trồng thủy sản biển.
- Nuôi trồng thủy sản nội địa.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.
- Bán buôn đồ uống.
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày.
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ.
- Nhân và chăm sóc giống cây nông nghiệp.
- Sản xuất đồ điện dân dụng.
- Khai thác thủy sản biển.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu.
- Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà và sản xuất nước đá.
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác.
- Bán buôn gạo.
- Sản xuất giống thủy sản.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Chế biến và bảo quản rau quả.
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa.
- Xử lý hạt giống để nhân giống.

4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp:

- Danh sách Công ty con:
- Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết
- Danh sách các đơn vị trực thuộc

5. Kết quả hoạt động

- Lợi nhuận sau thuế của quý 3 năm 2023 là 10,198,186,256 VND (Lợi nhuận sau thuế của quý 3 năm 2022 là - 10,384,016,256 VND).

- Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2023 là -15,806,170,502 VND (Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2022 là -25,548,358,123 VND).

- Danh sách và các giao dịch nội bộ trong năm tài chính:

+ Các mối quan hệ nội bộ và giao dịch nội bộ:

6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính

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

7. Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Bà : Nguyễn Thị Thu Hương	Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Phó Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Thành viên
Ông : Nguyễn Văn Chương	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát

Ông : Lâm Văn Tuấn	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông : Phan Bửu Tính	Thành viên BKS
Ông : Nguyễn Văn Chêch	Thành viên BKS

8. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2023 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Bạc Liêu phê duyệt Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023 cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2023 của Công ty.

Giá Rai, ngày 20/10/2023

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



NGUYỄN THỊ THU HƯƠNG

Giá Rai, ngày 20/10/2023

TM. Ban Giám đốc
Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		423.076.016.609	462.164.561.877
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	3.416.641.760	8.766.918.292
1. Tiền	111		3.416.641.760	8.766.918.292
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	111.855.421.141	129.141.842.621
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		93.874.057.652	104.035.614.141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.138.838.494	9.790.398.545
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		65.023.038.799	75.496.343.739
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(60.180.513.804)	(60.180.513.804)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	295.122.577.553	315.961.957.886
1. Hàng tồn kho	141		304.008.445.269	324.847.825.602
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8.885.867.716)	(8.885.867.716)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	12.681.376.155	8.293.843.078
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		897.945.035	450.159.011
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.585.092.547	7.295.958.684
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		198.338.573	547.725.383
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		91.313.870.435	105.935.702.969
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.06	1.782.750.400	1.782.750.400
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.782.750.400	1.782.750.400
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		82.446.503.459	96.916.614.331
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	78.160.841.491	92.382.296.034
- Nguyên giá	222		365.057.003.396	362.362.003.396
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(286.896.161.905)	(269.979.707.362)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4.285.661.968	4.534.318.297
- Nguyên giá	228		9.686.087.080	9.686.087.080
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.400.425.112)	(5.151.768.783)
III. Bất động sản đầu tư	240	V.10		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	2.419.521.508	2.132.788.908
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.419.521.508	2.132.788.908
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	671.441.903	671.441.903
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.814.113.636	1.814.113.636
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.442.671.733)	(1.442.671.733)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		300.000.000	300.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.13	3.993.653.165	4.432.107.427
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.993.653.165	4.432.107.427
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		514.389.887.044	568.100.264.846

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		392.704.708.876	456.157.274.299
I. Nợ ngắn hạn	310	V.15	360.388.304.130	436.657.649.562
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		154.829.885.611	181.278.635.550
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31.982.524.347	43.834.123.926
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.709.234.071	1.781.972.428
4. Phải trả người lao động	314		7.674.251.101	3.609.934.392
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.225.383.301	3.161.660.116
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.961.815.399	8.597.497.685
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320		149.003.426.933	194.392.042.098
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.783.367	1.783.367
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	V.16	32.316.404.746	19.499.624.737
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		25.716.404.746	12.899.624.737
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		6.600.000.000	6.600.000.000
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, công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		121.685.178.168	111.942.990.547
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	121.685.178.168	111.942.990.547
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		115.000.000.000	115.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.874.133.333	21.874.133.333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		(10.000)	(10.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		617.225.337	617.225.337
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp phòng tài chính	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(15.806.170.502)	(25.548.358.123)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

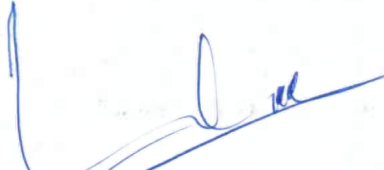
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kê đến cuối kỳ trước	421a		(25.548.358.123)	13.024.796.756
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		9.742.187.621	(38.573.154.879)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		514.389.887.044	568.100.264.846

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 20/10/2023

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số tiền (VND)			
			QUÍ 3 NĂM 2023	QUÍ 3 NĂM 2022	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2023	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.18	210.076.032.679	191.974.914.898	491.238.811.595	491.708.389.528
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		12.344.199	434.025.611	2.839.220.332	627.379.518
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		210.063.688.480	191.540.889.287	488.399.591.263	491.081.010.010
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.19	175.982.427.101	173.682.288.295	411.209.322.196	433.410.046.659
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34.081.261.379	17.858.600.992	77.190.269.067	57.670.963.351
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	1.581.245.818	1.338.265.314	5.346.823.483	3.257.860.869
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	2.700.816.114	3.687.292.892	10.875.440.634	10.394.133.606
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.629.111.478	3.157.792.747	9.682.634.576	8.764.563.299
8. Chi phí bán hàng	25		19.357.569.775	21.790.618.861	53.658.425.756	65.065.771.520
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.989.873.701	5.779.686.146	16.043.701.710	16.124.969.474
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.614.247.607	(12.060.731.593)	1.959.524.450	(30.656.050.380)
11. Thu nhập khác	31	VI.22	2.647.212.972	2.851.235.746	9.641.589.021	8.270.848.409
12. Chi phí khác	32	VI.23	1.063.274.323	1.174.520.879	1.858.925.850	1.900.413.869
13. Lợi nhuận khác	40		1.583.938.649	1.676.714.867	7.782.663.171	6.370.434.540
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.24	10.198.186.256	(10.384.016.726)	9.742.187.621	(24.285.615.840)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.24	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	VI.24	10.198.186.256	(10.384.016.726)	9.742.187.621	(24.285.615.840)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		887	(903)	847	(2.112)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Giá Rai, ngày 20/10/2023

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2023	QUÍ 3 NĂM 2022	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2023	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		94.983.603.848	120.884.542.571	286.139.103.134	320.753.803.885
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(69.473.175.808)	(85.757.788.762)	(192.444.254.019)	(232.567.919.398)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.508.505.775)	(20.346.696.346)	(50.880.990.254)	(61.813.504.082)
4. Tiền lãi vay đã chi trả	04		(2.606.820.478)	(3.076.310.947)	(9.680.478.021)	(8.641.529.314)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05					
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		55.301.603.779	70.627.563.755	174.479.155.708	269.185.432.668
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(61.033.068.758)	(77.178.071.224)	(181.151.448.748)	(301.963.291.819)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(336.363.192)	5.153.239.047	26.461.087.800	(15.047.008.060)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(12.500.000)	(650.000.000)	(170.924.091)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22					
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 chia	27		946.011	3.357.549	3.308.952	8.234.759
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		946.011	(9.142.451)	(646.691.048)	(162.689.332)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		127.617.998.118	83.830.269.400	367.796.464.633	306.127.387.908
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(126.128.824.296)	(88.393.296.357)	(398.846.943.410)	(301.226.979.577)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2023	QUÍ 3 NĂM 2022	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2023	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2022
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.489.173.822	(4.563.026.957)	(31.050.478.777)	4.900.408.331
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1.153.756.641	581.069.639	(5.236.082.025)	(10.309.289.061)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		2.262.885.119	5.573.716.051	8.766.918.292	16.385.821.190
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				(114.194.507)	78.253.561
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		3.416.641.760	6.154.785.690	3.416.641.760	6.154.785.690

Giá Rai, ngày 20/10/2023

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 21 ngày 14 tháng 02 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 115.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2023 là 115.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính:

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 Năm 2023

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

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

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

- Các khoản đầu tư được coi như "tương đương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.1 Chứng khoán kinh doanh: Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... với mục đích kinh doanh (chờ tăng giá bán kiếm lời);

2.2 Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

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

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

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

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

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

2.3 Dự phòng đầu tư tài chính : Là dự phòng phần tổn thất do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ;

- **Dự phòng đầu tư chứng khoán:** Là các loại chứng khoán do doanh nghiệp nắm giữ một cách hợp pháp, được tự do chuyển đổi trên thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính, có sự giảm giá; Mức trích lập là giá trị ghi sổ với giá trị thuần có thể thực hiện được; Doanh nghiệp trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán, thông thường là thời điểm cuối năm tài chính, trường hợp lập báo cáo tài chính giữa niên độ có sự biến động lớn về dự phòng thì có thể trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng về đầu tư chứng khoán tại ngày lập BCTC giữa niên độ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

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

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

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

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 Năm 2023

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

4.1 Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho không bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang vượt quá một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường mà nó sẽ được trình bày ở khoản mục " Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn".

4.2 Phương tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp, bình quân gia quyền hay giá đích danh nhập trước xuất trước, hoặc nhập sau xuất trước...

4.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, hay định kỳ...

4.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc năm
- Máy móc, thiết bị năm
- Phương tiện vận tải năm
- Thiết bị văn phòng năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác năm

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

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

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

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

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

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

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

9. Ghi nhận các khoản phải trả:

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Tiền mặt (*)		660.792.158		562.558.214
Tiền gửi ngân hàng (**)	Nguyên tệ	2.755.849.602	Nguyên tệ	8.204.360.078
Tiền gửi VND		1.621.872.176		1.829.836.831
Văn phòng công ty		1.473.577.165		1.614.164.369
Tiền gửi VND - CN NHPT KV Minh Hải		1.538.675		1.536.375
Tiền gửi VND - NHCT Bạc Liêu		2.964.101		2.964.101
Tiền gửi VND - NH TMCP Quốc Tế		4.242		4.242
Tiền gửi VND - NHCT VN Sở GD II		1.842.456		1.840.629
Tiền gửi VND - NH TMCP ACB Cà Mau		4.010.744		4.010.744
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Giá Rai		3.850.006		3.850.006
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu		11.444.471		19.249.221
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Tp.HCM		5.365.924		5.492.681
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu		3.118.671		61.185.303
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Tp.HCM		4.689.068		4.948.491
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Tp.HCM		2.089.132		2.482.898
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu		69.045.873		211.018.669
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu		1.333.967.881		1.222.310.323
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu		10.285.190		48.457.881
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu		934.300		
Tiền gửi VND - NH TMCP Bưu Điện Liên Việt Bạc Liêu		1.000.000		1.000.000
Tiền gửi VND - NH TMCP PT TPHCM - CN Bạc Liêu		7.911.708		14.301.069
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu		396.167		396.167
Tiền gửi VND - NH TMCP Việt Á Bạc Liêu		5.535.966		5.535.966
Tiền gửi VND - NH TMCP Kỹ Thương Tp.HCM		1.269		1.269
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (PT)		2.997.991		2.995.004
Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ		583.330		583.330
Chi nhánh Gành Hào		4.685.903		4.889.965
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (GH)				204.062
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Đông Hải		3.167.240		3.167.240
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu (GH)		1.045.987		1.045.987
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu PGD Đông H		472.676		472.676
Chi nhánh Nha Trang		81.075.155		68.259.136
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu		15.700		15.700
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu		5.115.911		46.271.687
Tiền gửi VND - NH TMCP Đông Nam Á		1.657.403		2.166.858
Tiền gửi VND - NH TMCP PT TPHCM - CN Bạc Liêu		1.367.300		
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Nha Trang		11.245		11.245
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Nha Trang				449.381
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Quân Đội Khánh Hòa		3.469.021		3.859.243
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Tp.HCM (NT)				
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Khánh Hòa		68.965.282		14.319.729
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Cam Lâm		429.225		1.121.225
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Tp. Nha Trang				
Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ		44.068		44.068
Chi nhánh Long An		62.533.953		142.523.361

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu (Long An)	6.835.830	6.825.575
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu (Long An)	23.591.849	59.437.572
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT VN - CN Đông Đức	22.902.700	22.903.600
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (Long An)	9.203.574	53.356.614
Tiền gửi ngoại tệ	1.133.977.426	6.374.523.247
Văn phòng công ty	1.026.617.823	6.273.386.497
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Bạc Liêu	1.937.101	2.354.455
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Tp. HCM	37.715	37.715
Tiền gửi USD - NHCT Bạc Liêu	10.540.035	10.540.035
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Bạc Liêu	11.747.372	11.901.878
Tiền gửi USD - NH TMCP Quốc Tế	355.795	355.795
Tiền gửi USD - NHCT VN Sở GD II	15.755.411	15.755.411
Tiền gửi USD - NH TMCP ACB Cà Mau	6.000.579	6.000.579
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Tp.HCM	4.467.045	4.610.131
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Tp.HCM	6.497.795	6.497.795
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	882.458.979	2.597.370.401
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu	14.484.564	18.297.795
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu		
Tiền gửi USD - NH TMCP Kỹ Thương Tp. HCM	906.715	906.715
Tiền gửi EUR - NH TMCP NT Bạc Liêu	4.463.761	4.514.827
Tiền gửi EUR - NH ĐT&PT Bạc Liêu	2.494.283	2.494.283
Tiền gửi JPY - NH TMCP NT Bạc Liêu	3.583.487	4.040.353
Tiền gửi JPY - NH ĐT&PT Bạc Liêu	608.060	263.195
Tiền gửi USD - NH TMCP Tiên Phong- CN Cần Thơ	44.566.252	44.566.252
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu (trả nợ vay nước n,	6.481.124	2.467.589
Tiền gửi JPY - NH NN&PTNT Bạc Liêu		
Tiền gửi JPY - NH TMCP XNK Bạc Liêu		
Tiền gửi JPY - NH ĐT&PT Bạc Liêu (trả nợ vay nước ng	267.938	3.535.804.573
Tiền gửi USD - NH TMCP PT TPHCM - CN Bạc Liêu	8.963.812	4.606.720
Chi nhánh Nha Trang	107.359.603	101.136.750
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	85.378.938	85.611.277
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu	6.688.213	6.688.213
Tiền gửi USD - NH TMCP An Bình Tp.HCM (NT)	6.839.175	6.839.175
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Khánh Hòa	1.457.587	1.927.870
Tiền gửi USD - NH TMCP PT TPHCM - CN Bạc Liêu	6.901.285	
Tiền gửi JPY - NH TMCP PT TPHCM - CN Bạc Liêu	24.190	
Tiền gửi USD - NH Quân Đội Khánh Hòa	70.215	70.215
Tiền đang chuyển:		
Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	3.416.641.760	8.766.918.292

(*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế.

(**) Tiền gửi Ngân hàng tại 30/09/2023 phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 Năm 2023

Tổng cộng

1.814.113.636

1.814.113.636

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Các giao dịch chủ yếu giữa doanh nghiệp với công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình nêu lý do:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

V. 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

Đơn vị tính: VND

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

3.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn

Chi tiết số dư như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
+ Khách hàng trong nước	39.202.234.161	47.124.293.582
+ Khách hàng nước ngoài	54.671.823.491	56.911.320.559
+ Các đối tượng khác		

3.2 Phải thu khách hàng dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

+		
+		
+ Các đối tượng khác		

4. CÁC KHOẢN PHẢI KHÁC

4.1 Phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa
Chi tiết số dư như sau:

+		
+		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu của người lao động	25.627.192.968	37.509.121.460
- Ký cược, ký quỹ	149.633.000	149.633.000
- Phải thu khác	39.246.212.831	37.837.589.279
Chi tiết số dư như sau:		
Phải thu khác (Văn phòng)	13.918.297.323	13.499.309.508
'+ Ông Nguyễn Thanh Đạm	3.426.665.070	2.998.865.070
'+ Ông Tô Huy Phong	2.800.000.000	2.800.000.000
'+ Công ty TNHH MTV TM D.A.T	2.422.618.412	2.422.618.412
'+ Các khoản phải thu khác	5.269.013.841	5.277.826.026
Phải thu khác (Chi nhánh)	25.327.915.508	24.338.279.771

4.2 Phải thu dài hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa
Chi tiết số dư như sau:

+		
+		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu về lao động		
- Phải thu của người lao động		
- Ký cược, ký quỹ	1.782.750.400	1.782.750.400
- Phải thu khác		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
+ Các đối tượng khác		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

	<u>66.805.789.199</u>	<u>77.279.094.139</u>
Tổng cộng		
5. NỢ XẤU	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tổng giá trị nợ xấu		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Khả năng thu hồi nợ xấu:		
6. HÀNG TỒN KHO	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	65.285.554.058	92.221.421.714
- Công cụ, dụng cụ	564.148.647	898.559.489
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	67.561.194.969	58.281.959.455
- Thành phẩm	169.910.900.211	172.364.292.876
- Hàng hóa	686.647.384	1.081.592.068
- Hàng hóa gửi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(8.885.867.716)	(8.885.867.716)
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	<u>295.122.577.553</u>	<u>315.961.957.886</u>
Ghi Chú:		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất.....		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ		
(**) Lý do trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm		
(***)		
7. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Xây dựng cơ bản dở dang	2.419.521.508	2.132.788.908
Chi tiết số dư như sau:		
+ Chi phí mua sắm TSCĐ	733.118.100	446.385.500
+ Chi phí XD CB dở dang	1.679.153.408	1.679.153.408
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ	7.250.000	7.250.000
Tổng cộng	<u>2.419.521.508</u>	<u>2.132.788.908</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	78.919.488.844	236.950.879.530	46.132.088.380	1.504.546.642		363.507.003.396
2. Số tăng trong kỳ		3.100.000.000				3.100.000.000
- Mua trong năm		1.550.000.000				1.550.000.000
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tăng khác		1.550.000.000				1.550.000.000
3. Số giảm trong kỳ		1.550.000.000				1.550.000.000
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác		1.550.000.000				1.550.000.000
4. Số dư cuối kỳ	78.919.488.844	238.500.879.530	46.132.088.380	1.504.546.642		365.057.003.396
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	72.810.782.981	171.702.605.273	35.470.066.579	1.455.277.885		281.438.732.718
2. Khấu hao trong kỳ	1.162.403.480	3.618.450.253	648.318.877	28.256.577		5.457.429.187
- Khấu hao tăng trong năm	1.162.403.480	3.618.450.253	648.318.877	28.256.577		5.457.429.187
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	73.973.186.461	175.321.055.526	36.118.385.456	1.483.534.462		286.896.161.905
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	6.108.705.863	65.248.274.257	10.662.021.801	49.268.757		82.068.270.678
2. Tại ngày cuối kỳ	4.946.302.383	63.179.824.004	10.013.702.924	21.012.180		78.160.841.491

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
1. Số dư đầu năm						
2. Số tăng trong năm						
- Mua TSCĐ tài chính trong năm						
- Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
- Khấu hao tăng trong năm						
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
1. Tại ngày đầu năm						
2. Tại ngày cuối năm						

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
1. Số dư đầu kỳ	4.530.980.322	3.200.000.000		1.955.106.758		9.686.087.080
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tặng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	4.530.980.322	3.200.000.000		1.955.106.758		9.686.087.080
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	1.740.558.188	2.519.999.961		1.056.981.520		5.317.539.669
2. Khấu hao trong kỳ	17.460.828	39.999.999		25.424.616		82.885.443
- Khấu hao tăng trong kỳ	17.460.828	39.999.999		25.424.616		82.885.443
- Tặng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	1.758.019.016	2.559.999.960		1.082.406.136		5.400.425.112
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
1. Tại ngày đầu kỳ	2.790.422.134	680.000.039		898.125.238		4.368.547.411
2. Tại ngày cuối kỳ	2.772.961.306	640.000.040		872.700.622		4.285.661.968

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và QSDĐ	Cơ sở hạ tầng	BDS khác	Tổng cộng
----------	----------------------	-----	-------------	---------------	-------------	-----------

I. Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá:

- Số dư đầu năm
- Số tăng trong năm
- Số giảm trong năm
- Số dư cuối năm

Hao mòn lũy kế

- Số dư đầu năm
- Khấu hao trong năm
- Giảm trong năm
- Số dư cuối năm

II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá

- Nguyên giá
- Tổn thất do suy giảm giá trị
- Giá trị còn lại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
12.1 Ngắn hạn	897.945.035	450.159.011
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí CCDC xuất dùng	189.320.379	44.858.555
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí khác	708.624.656	405.300.456
12.2 Dài hạn	3.993.653.165	4.432.107.427
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí CCDC xuất dùng	1.573.675.819	1.839.295.855
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí khác	2.419.977.346	2.592.811.572
	<u>4.891.598.200</u>	<u>4.882.266.438</u>

13 TÀI SẢN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
13.1 Ngắn hạn		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		
13.2 Dài hạn		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		
	<u>_____</u>	<u>_____</u>
	<u>_____</u>	<u>_____</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
14.1 Vay ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn (VND)</i>	134.282.327.443	134.282.327.443	90.664.048.568	90.429.750.086	134.048.028.961	134.048.028.961
- Ngân hàng Phát triển Khu vực Minh Hải - PGD B						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	34.570.000.000	34.570.000.000	18.570.000.000	18.140.000.000	34.140.000.000	34.140.000.000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc	99.712.327.443	99.712.327.443	72.094.048.568	72.289.750.086	99.908.028.961	99.908.028.961
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu (CK-V						
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc						
- Nợ dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Quân						
- Nguyễn Minh Trí						
<i>Vay ngắn hạn (USD)</i>	14.721.099.490	14.721.099.490	37.007.134.550	35.505.054.210	13.219.019.150	13.219.019.150
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	8.270.280.000	8.270.280.000	16.122.520.000	13.894.440.000	6.042.200.000	6.042.200.000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc		-	20.884.614.550	21.610.590.400	725.975.850	725.975.850
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	6.450.819.490	6.450.819.490		23.810	6.450.843.300	6.450.843.300
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Bạc		-				
- Nosui Corporation		-				
Cộng	149.003.426.933	149.003.426.933	127.671.183.118	125.934.804.296	147.267.048.111	147.267.048.111

14.2 Vay dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- Nosui Corporation	23.730.004.746	23.730.004.746			23.730.004.746	23.730.004.746
- Ngân hàng Quân đội		-				
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	1.180.000.000	1.180.000.000		100.000.000	1.280.000.000	1.280.000.000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc		-				
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bạc I		-				
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	806.400.000	806.400.000		94.020.000	900.420.000	900.420.000

Trong đó:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

+ Bùi Hữu Trung
+ Nguyễn Thanh Đạm
+ Nguyễn Thanh Long
+ Nguyễn Thị Thu Hương
+ Nguyễn Minh Trí

Tổng cộng

25.716.404.746	25.716.404.746	194.020.000	25.910.424.746	25.910.424.746
----------------	----------------	-------------	----------------	----------------

14.3 Các khoản nợ thuê tài chính

Năm nay

Năm trước

Thời hạn
Từ 1 năm trở xuống
Trên 1 năm dưới 5 năm
Trên 5 năm

Tổng thanh toán tiền thuê tài chính		Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	
Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc

14.4 Số vay và nợ quá hạn chưa thanh toán

Số cuối năm

Số đầu năm

a Vay
Chi tiết số dư như sau:

Số cuối năm		Số đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

b Nợ thuê tài chính
Chi tiết số dư như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

15 PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15.1 Ngắn hạn:				
Cty TNHH Emergent Cold Việt Nam	2.751.261.589	2.751.261.589	1.111.916.120	1.111.916.120
Cty CP NYD SHIPPING	20.568.559.514	20.568.559.514	15.232.327.830	15.232.327.830
Cty TNHH Vận Tải Đan Bách	3.532.747.366	3.532.747.366	1.069.360.366	1.069.360.366
CTY TNHH Hiệp Hưng	1.369.923.680	1.369.923.680	1.383.446.390	1.383.446.390
Cty TNHH MEITO Việt Nam	2.847.953.546	2.847.953.546	3.927.261.880	3.927.261.880
Nguyễn Ngọc Hường	1.028.177.680	1.028.177.680	1.028.177.680	1.028.177.680
Trần Văn Hùng	1.374.324.500	1.374.324.500	1.522.872.860	1.522.872.860
SEIYU ALLIANCE CO., LTD	8.567.716.500	8.567.716.500	8.551.469.250	8.551.469.250
GENERAL PACIFIC TRADING LT	1.186.839.822	1.186.839.822	1.301.195.679	1.301.195.679
QINGDAO FUJICCO FOODSTUFF	989.645.412	989.645.412	987.768.714	987.768.714
KABUSIKIGAISHA INTEC OKITA	620.262.720	620.262.720	680.027.040	680.027.040
JINCHANG INTERNATIONAL FO	3.531.024.000	3.531.024.000	3.524.328.000	3.524.328.000
MITSUI & CO., LTD	49.963.931.499	49.963.931.499	85.179.879.208	85.179.879.208
Các đối tượng khác	56.497.517.783	56.497.517.783	55.778.604.533	55.778.604.533
Cộng	154.829.885.611	154.829.885.611	181.278.635.550	181.278.635.550

15.2 Dài hạn:

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

16.1 Phải nộp	Đầu năm	Phải nộp trong	Đã nộp trong	Số cuối kỳ
		năm	năm	
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				
16.2 Phải thu				
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:	3.225.383.301	3.073.222.997
a. Ngắn hạn:		
- Trích trước chi phí tiền lương		
- Chi phí thời gian ngừng kinh doanh		
- Tạm trích chi phí giá vốn hàng hóa, thanh phẩm, BĐS đã bán...		
- Trích trước, chi phí, điện nước, lãi vay trái phiếu chuyển đổi		
- Chi phí lãi vay (lãi vay quá hạn)	3.225.383.301	3.073.222.997
- Chi phí phải trả khác		
b. Dài hạn:		
- Lãi trái phiếu chuyển đổi		
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...		
- Các khoản khác		
Cộng:	3.225.383.301	3.073.222.997
20. PHẢI TRẢ KHÁC:	10.961.815.399	8.597.497.685
a. Ngắn hạn:		
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	550.162.276	490.591.135
- BHXH	2.362.067.929	1.082.102.021
- BHYT	399.205.367	110.612.483
- BHTN	321.126.652	225.257.753
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.329.253.175	6.688.934.293
b. Dài hạn:		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng:	10.961.815.399	8.597.497.685
Ghi chú:		
Chi tiết số dư các khoản nợ quá hạn:		
21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn:		
Chi tiết theo từng số dư:		
b. Dài hạn:		
Chi tiết theo từng số dư:		
Cộng:		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 Năm 2023

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN		
a. Ngắn hạn: Chi tiết theo từng số dư:		
b. Dài hạn: Chi tiết theo từng số dư: Cộng:		
23. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Tài sản thuế TNDN hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ		
- 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		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế Thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

24.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu kỳ trước	115.000.000.000	21.874.133.333	(10.000)	617.225.337		(38.478.486.829)	99.012.861.841
- Tăng trong kỳ						12.832.996.460	12.832.996.460
Trong đó:							
- Tăng trong kỳ trước							-
- Tăng do trích từ lợi nhuận							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước						12.832.996.460	12.832.996.460
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ						(358.866.389)	(358.866.389)
Trong đó:							
- Giảm chia cổ tức trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận do trích quỹ trong kỳ trước							-
- Giảm thặng dư vốn cổ phần trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận khác (do kiểm toán điều chỉnh soát xét báo tài chính 06 tháng đầu năm 2023)						(358.866.389)	(358.866.389)
b. Số dư cuối kỳ trước (Số dư đầu kỳ nay)	115.000.000.000	21.874.133.333	(10.000)	617.225.337		(26.004.356.758)	111.486.991.912
- Tăng trong kỳ						10.198.186.256	10.198.186.256
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ nay							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ nay						10.198.186.256	10.198.186.256
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ							-
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ nay							-
- Giảm thặng dư vốn cổ phần trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận khác							-
c. Số dư cuối năm nay	115.000.000.000	21.874.133.333	(10.000)	617.225.337		(15.806.170.502)	121.685.178.168

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

24.2. Các giao dịch và chi tiết vốn CSH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	115.000.000.000	115.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	115.000.000.000	115.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	115.000.000.000	115.000.000.000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
c. Chi tiết vốn góp:		

24.3. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.500.000	11.500.000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	11.500.000	11.500.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu thường</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.500.000	11.500.000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	11.500.000	11.500.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

24.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	617.225.337	617.225.337
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.783.367	1.783.367

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU	<u>QUÍ 3 NĂM 2023</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2022</u>
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
- Tổng doanh thu	210.076.032.679	191.974.914.898
+ Doanh thu bán hàng	210.076.032.679	102.978.202.690
+ Doanh thu thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		88.996.712.208
- Các khoản giảm trừ doanh thu	12.344.199	434.025.611
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	12.344.199	434.025.611
+ Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần	210.063.688.480	191.540.889.287
+ Doanh thu thuần bán hàng hoá	210.063.688.480	102.544.177.079
+ Doanh thu thuần thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		88.996.712.208
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>QUÍ 3 NĂM 2023</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2022</u>
+ Giá vốn hàng hóa đã bán	175.982.427.101	91.329.626.903
+ Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Giá vốn không sản xuất của Gành Hào		
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ		82.352.661.392
Tổng cộng	<u>175.982.427.101</u>	<u>173.682.288.295</u>
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2023</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2022</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	946.011	3.357.549
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.580.299.807	1.334.907.765
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Tổng cộng	<u>1.581.245.818</u>	<u>1.338.265.314</u>
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2023</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2022</u>
- Chi phí lãi vay	2.629.111.478	3.157.912.748
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	71.704.636	529.380.144
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư		
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính		
- Chi phí tài chính khác		
Tổng cộng	<u>2.700.816.114</u>	<u>3.687.292.892</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

	<i>QUÍ 3 NĂM 2023</i>	<i>QUÍ 3 NĂM 2022</i>
5. THU NHẬP KHÁC		
- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		655.370.369
- Tiền phạt, tiền thuế thu được		
- Tiền phạt thu được, tiền thuế được giảm		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Thu nhập khác	2.647.212.972	2.195.865.377
Tổng cộng	2.647.212.972	2.851.235.746
6. CHI PHÍ KHÁC		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		641.260.976
- Chi từ hạch toán bỏ sót của các năm trước		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt, tiền thuế khác phải đóng do vi phạm hành chính	770.797.780	174.974.372
- Chi phí khác	292.476.543	358.285.531
Tổng cộng	1.063.274.323	1.174.520.879
7. CHI PHÍ BÁN HÀNG		
- Chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN nhân viên quản bán	769.436.532	744.720.169
- Chi phí vật liệu bán hàng		
- Chi phí công cụ dụng cụ	12.200.000	7.575.759
- Chi phí khấu hao TSCĐ	16.560.000	16.560.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.827.662.538	20.534.035.109
- Chi phí bằng tiền khác	731.710.705	487.727.824
Tổng cộng	19.357.569.775	21.790.618.861
8. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
- Chi phí nhân viên quản lý	1.619.306.631	1.721.792.506
- Chi phí vật liệu quản lý	1.169.574.210	985.379.941
- Chi phí đồ dùng văn phòng	33.368.515	31.583.908
- Chi phí khấu hao TSCĐ	348.672.312	403.423.861
- Thuế, phí, lệ phí	2.160.000	10.137.576
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	365.496.669	347.705.241
- Chi phí bằng tiền khác	1.451.295.364	2.279.663.113
Tổng cộng	4.989.873.701	5.779.686.146
9. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Tổng cộng

CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH

10. NGHIỆP HIỆN HÀNH

- **Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế**
- Các khoản điều chỉnh thu nhập, chi phí của các năm trước và phân bổ lỗ vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay
- Tổng thu nhập chịu Thuế
- Thuế TNDN hiện hành
- **Tổng thu nhập sau thuế TNDN**

QUÍ 3 NĂM 2023

QUÍ 3 NĂM 2022

10.198.186.256

(10.384.016.726)

10.198.186.256

(10.384.016.726)

10.198.186.256

(10.384.016.726)

Tổng cộng

10.198.186.256

(10.384.016.726)

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

QUÍ 3 NĂM 2023

QUÍ 3 NĂM 2022

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

QUÍ 3 NĂM 2023

QUÍ 3 NĂM 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	10.198.186.256	(10.384.016.726)
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	971	(989)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
 - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc 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
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:
- Số tiền đi vay thực nhận trong kỳ
- Số tiền đã trả nợ gốc vay trong kỳ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty TNHH Khang Phú
Nguyễn Thị Thu Hương
Nguyễn Minh Trí
Nguyễn Thanh Phong
Nguyễn Thanh Long
Trần Chí Nam

Mối quan hệ
Công ty liên kết
Chủ Tịch HĐQT
Con CTHĐQT
Anh Tổng Giám Đốc
Anh Tổng Giám Đốc
Kế Toán Trưởng

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

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

Tên Công Ty	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Nguyễn Sơn Hà	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Đạm	TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Long	Anh TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Vay tiền	-

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

+ Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

31.7 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

Rủi ro tín dụng

- a Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

- c Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh 3).

Rủi ro thanh khoản

- d Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.
Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

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

- e Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Tại ngày 30/09/2023	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả cho người bán			
Người mua trả tiền trước			
Vay và nợ			
Phải trả người lao động			
Chi phí phải trả			
Các khoản phải trả phải nộp khác			
Cộng			

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Rủi ro thị trường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

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

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

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

Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

Rủi ro về bất động sản.

Công ty đã xác định được sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản: Việc chi phí của dự án dân cư Đông Hoà có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình hoàn thành dự án và chuyển giao cho khách hàng. Công ty đã nghiên cứu và nhờ ý kiến của chuyên gia tư vấn về các yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện kế hoạch nhằm giảm thiểu rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch và thực hiện dự án. Rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2023 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

Rủi ro về lãi suất

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

Độ nhạy của ngoại tệ

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với sự thay đổi của tỷ giá như sau:

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 20/10/2023
Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM