



Accompany with Business

AISC

Auditing and Informatic Services Company Limited

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC
KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4



MỤC LỤC
----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04-05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	06-09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	11-12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	13-47

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000436 ngày 31 tháng 6 năm 2001, điều chỉnh lần thứ 10 ngày 21 tháng 01 năm 2021 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0302317620 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty: các hoạt động chính.

Chế biến các mặt hàng thủy hải sản, nông sản, thủy hải sản, súc sản; Dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa các thiết bị cơ điện lạnh; Kinh doanh nhà, cho thuê văn phòng. Sản xuất hàng may mặc (trừ tẩy nhuộm, hồ, in); xuất khẩu, nhập khẩu, quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu thủy hải sản, nông sản (trừ gạo, đường mía, đường củ cải), súc sản và các loại hàng hóa, vật tư, thiết bị công nghệ phẩm phục vụ cho các nhu cầu sản xuất kinh doanh trong và ngoài ngành, hàng may mặc; nuôi trồng thủy sản nước ngọt (không hoạt động tại trụ sở); sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (trừ chế biến thực phẩm tươi sống); bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản. Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Dịch vụ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

Tên tiếng anh: SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4.

Mã chứng khoán: TS4 (HOSE).

Trụ sở chính: 320 đường Hưng Phú, Phường 09, Quận 08, Thành phố Hồ Chí Minh.

Địa chỉ hai chi nhánh của Công ty:

Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Thủy sản 4 đặt tại : Khu Công Nghiệp Cảng Cá Tắc Cậu, Ấp Minh Phong, Xã Bình An, Huyện Châu Thành, Tỉnh Kiên Giang.

Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Thủy sản số 4 - Đồng Tâm đặt tại : Cụm Công Nghiệp Bình Thành, huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

Thông tin khác:

Do ảnh hưởng của đại dịch Covid - 19 nên doanh thu trong năm của Doanh nghiệp bị sụt giảm đáng kể. Trong năm 2020, Công ty không có doanh thu xuất khẩu.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 27 tháng 05 năm 2020)
Ông	Nguyễn Văn Lực	Phụ trách Hội đồng Quản trị (bỏ nhiệm ngày 27 tháng 05 năm 2020)
Ông	Lê Vĩnh Hòa	Phó Chủ tịch
Bà	Nguyễn Thị Ngọc Ánh	Ủy viên

Ban Kiểm soát

Bà	Nguyễn Ngọc Đoan Trang	Trưởng ban (bỏ nhiệm ngày 01/06/2020)
Bà	Nguyễn Thị Thanh Mai	Trưởng ban (miễn nhiệm ngày 01/06/2020)
Bà	Phạm Thị Thu Hiền	Thành viên
Bà	Vũ Thị Hồng Gấm	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Văn Lực	Tổng Giám Đốc (miễn nhiệm ngày 20/01/2021)
Ông	Phan Thanh Tâm	Tổng Giám Đốc (bỏ nhiệm ngày 20/01/2021)
Bà	Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
Bà	Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 16/07/2020)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Ông	Phan Thanh Tâm	Tổng Giám Đốc (bỏ nhiệm ngày 20/01/2021)
-----	----------------	--

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

Thay mặt Hội đồng Quản trị



NGUYỄN VĂN LỰC

Phụ trách Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP. HCM

Auditing And Informatic Services Company Limited

Head Office: 389A Dien Bien Phu Str., Ward 4, Dist.3, Ho Chi Minh City

Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines)

Fax: (84.28) 3834 2957

Email: info@aisc.com.vn

Website: www.aisc.com.vn

Số:A0620223-HN/AISC-DN3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy Sản Số 4, được lập ngày 28 tháng 6 năm 2021, từ trang 06 đến trang 47, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không. Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như đã nêu ở mục V.11 của phần thuyết minh báo cáo tài chính, chúng tôi đã tiến hành gửi thư xác nhận về các khoản phải trả người bán có giá trị 175.693.558.781 VND, đến ngày phát hành báo cáo này chúng tôi chỉ nhận được thư xác nhận phản hồi từ các bên với giá trị 93.565.781.557 VND. Phần nợ phải trả: 82.127.777.224 VND, một phần do ảnh hưởng dịch Covid-19, đến thời điểm hiện tại vẫn chưa nhận được phản hồi khoản số dư công nợ này. Bên cạnh đó; bằng những thủ tục kiểm toán thay thế khác chúng tôi vẫn không đánh giá được tính hiện hữu, chính xác và mức độ ảnh hưởng của các khoản phải trả chưa nhận được thư phản hồi còn lại nêu trên đến các chỉ tiêu khác trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Thủy Sản Số 4 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không nhằm mục đích loại trừ, chúng tôi lưu ý người đọc báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đã có số lỗ lũy kế là 147.276.024.950 VND, khoản lỗ này đã vượt vốn góp của chủ sở hữu và làm cho Vốn chủ sở hữu tại Công ty giảm đi đáng kể và các khoản vay và nợ phải trả đã quá hạn thanh toán, năm 2020 tổng số nhân viên hiện tại của Công ty Cổ phần Thủy Sản Số 4 là 56 người. Theo nội dung đã trình bày ở phần VIII.6 của Thuyết minh báo cáo tài chính, khả năng Công ty tiếp tục hoạt động liên tục tùy thuộc rất lớn vào việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng như sự phát triển trở lại của hoạt động xuất khẩu của lĩnh vực thủy sản trong tương lai gần.

Đồng thời, như đã trình bày ở phần VIII.5 của Thuyết minh báo cáo tài chính, Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD ngày 27 tháng 05 năm 2020 của Cổ Phần Thủy Sản Số 4 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công Ty thông qua nội dung chuyển nhượng, thanh lý tài sản hoặc dùng tài sản tham gia liên kết, liên doanh. Ngày 14 tháng 07 năm 2020, biên bản họp Hội đồng Quản trị của Công ty đã thống nhất thanh lý tài sản gắn liền với đất tại chi nhánh Kiên Giang, đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 Công ty đã thực hiện và hoàn tất việc thanh lý tài sản này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



DƯƠNG THỊ PHƯƠNG ANH

Số GCNĐKHNKT: 0321-2018-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN



LÊ THỊ THANH TÂM

Số GCNĐKHNKT: 3199-2020-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		767.285.462.868	956.914.187.238
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	255.577.256	831.988.409
1. Tiền	111		255.577.256	831.988.409
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		153.274.750.694	112.677.688.763
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	162.835.014.293	91.257.159.533
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	1.369.821.348	14.932.377.214
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	V.4	4.606.792.150	6.537.580.955
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(15.536.877.097)	(49.428.939)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	604.144.627.078	829.985.126.770
1. Hàng tồn kho	141		604.144.627.078	829.985.126.770
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.610.507.840	13.419.383.296
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.398.426.559	12.559.398.667
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	212.081.281	859.984.629
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		200.497.453.780	216.593.086.468
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		170.341.071.475	207.166.118.297
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	159.203.699.346	195.792.826.373
- Nguyên giá	222		279.509.564.745	337.530.278.600
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(120.305.865.399)	(141.737.452.227)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	11.137.372.129	11.373.291.924
- Nguyên giá	228		11.792.761.764	11.792.761.764
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(655.389.635)	(419.469.840)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	15.434.225.860	-
- Nguyên giá	231		15.434.225.860	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	-	4.309.597.808
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	4.309.597.808
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14.722.156.445	5.117.370.363
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	14.722.156.445	5.117.370.363
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		967.782.916.648	1.173.507.273.706

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		855.884.001.601	913.254.838.334
I. Nợ ngắn hạn	310		763.846.486.209	805.462.851.705
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	175.693.558.781	182.985.001.018
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	9.354.240.480	15.460.675.315
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a	13.232.176.605	14.144.915.864
4. Phải trả người lao động	314		1.241.133.220	40.631.526
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	55.293.742.617	-
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		-	2.727.273
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	2.966.812.004	10.794.457.724
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	506.068.022.502	582.686.301.131
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3.200.000)	(651.858.146)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		92.037.515.392	107.791.986.629
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		216.000.000	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	700.000.000	5.700.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	91.121.515.392	102.091.986.629
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

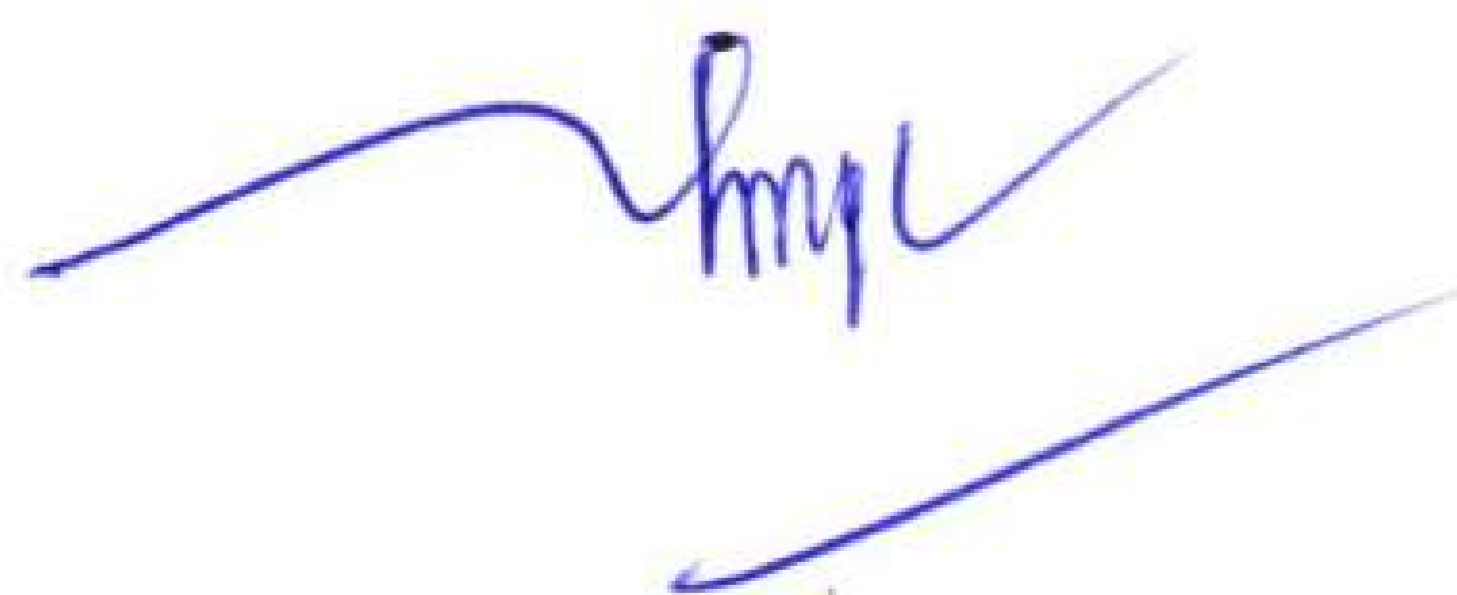
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		111.898.915.047	260.252.435.372
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	111.898.915.047	260.252.435.372
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		161.606.460.000	161.606.460.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		161.606.460.000	161.606.460.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		88.511.629.767	88.511.629.767
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(1.975.998.328)	(1.975.998.328)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.487.848.558	5.487.848.558
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5.545.000.000	5.545.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(147.276.024.950)	1.077.495.376
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.993.518.904)	10.441.133.618
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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		967.782.916.648	1.173.507.273.706

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ



PHAN THANH TÂM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	339.758.569.209	201.063.054.356
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	119.484.324	465.315.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	339.639.084.885	200.597.739.356
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	382.908.766.880	136.850.456.994
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(43.269.681.995)	63.747.282.362
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	3.216.499.470	8.619.642.755
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	56.553.323.439	60.681.099.427
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		56.300.458.283	55.450.316.579
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	7.453.416.175	16.277.010.004
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	26.112.000.342	8.205.262.932
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(130.171.922.481)	(12.796.447.246)
12. Thu nhập khác	31	VI.8	8.933.954.242	5.966.720.992
13. Chi phí khác	32	VI.9	23.044.537.807	2.533.911.988
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(14.110.583.565)	3.432.809.004
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
Cổ đông không kiểm soát	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	(8.989)	(583)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	(8.989)	(583)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN THANH TÂM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7,8	5.665.587.957	7.616.080.298
- Các khoản dự phòng	03	VI.6,7	15.487.448.158	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(3.206.513.482)	(1.597.255.211)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		101.382.280	(5.102.563.891)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	56.300.458.283	55.450.316.579
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(69.934.142.850)	47.002.939.533
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(52.275.634.633)	806.735.718.766
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	VII.1	210.406.273.832	(51.649.364.612)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(22.453.611.690)	(767.524.151.384)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	VII.1	5.117.370.363	9.405.413.947
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.657.229.352)	(55.450.316.579)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(875.873.538)	(2.944.655.462)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		66.327.152.132	(14.424.415.791)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		19.812.472.723	15.053.310.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(2.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	72.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.868.872	2.703.472.408
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		19.815.341.595	87.756.782.408

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại 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	VII.2	137.262.557.011	955.806.875.189
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.3	(223.981.461.891)	(1.035.019.169.504)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(86.718.904.880)	(79.212.294.316)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		(576.411.153)	(5.879.927.699)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		831.988.409	6.716.518.401
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(4.602.293)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>255.577.256</u>	<u>831.988.409</u>

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN THANH TÂM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000436 ngày 31 tháng 6 năm 2001, điều chỉnh lần thứ 10 ngày 21 tháng 01 năm 2021 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0302317620 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Tên tiếng anh: SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4.

Mã chứng khoán: TS4 (HOSE).

Trụ sở chính: 320 đường Hưng Phú, Phường 09, Quận 08, Thành phố Hồ Chí Minh.

3. Lĩnh vực kinh doanh

Nuôi trồng chế biến thủy hải sản, nông sản. Kinh doanh bất động sản...

4. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

Chế biến các mặt hàng thủy hải sản, nông sản, thủy hải sản, súc sản; Dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa các thiết bị cơ điện lạnh; Kinh doanh nhà, cho thuê văn phòng. Sản xuất hàng may mặc (trừ tẩy nhuộm, hồ, in); xuất khẩu, nhập khẩu, quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu thủy hải sản, nông sản (trừ gạo, đường mía, đường củ cải), súc sản và các loại hàng hóa, vật tư, thiết bị công nghệ phẩm phục vụ cho các nhu cầu sản xuất kinh doanh trong và ngoài ngành, hàng may mặc; nuôi trồng thủy sản nước ngọt (không hoạt động tại trụ sở); sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (trừ chế biến thực phẩm tươi sống); bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản. Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Dịch vụ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

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

Do ảnh hưởng của đại dịch Covid - 19 nên doanh thu trong năm của Doanh nghiệp bị sụt giảm đáng kể. Trong năm 2020, Công ty không phát sinh doanh thu xuất khẩu.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

8. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2020: 56 nhân viên.(Ngày 31 tháng 12 năm 2019: 408 nhân viên)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Cấu trúc doanh nghiệp**9.1 Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<i>Tên Công ty và địa chỉ</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty CP. Toàn Thắng	Đầu tư nhà máy tại Khu công nghiệp Long Hậu, Xã Long Hậu, Huyện Cần Giuộc, Tỉnh Long An	98%	98%	98%

Ngày 27 tháng 05 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020, đã thông qua Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 với nội dung:

+ Chấp thuận cho Ông Nguyễn Văn Lực - Phụ trách HĐQT tiếp tục làm đại diện phần vốn của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 tại Công ty Cổ Phần Toàn Thắng.

Ngày 08 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019 Nghị Quyết số 02/NQ-ĐHCD/2019 của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 đã thông qua nội dung:

+ Thông qua thoái toàn bộ phần vốn của Công ty tại Công Ty Cổ Phần Toàn Thắng và tiếp tục Ủy quyền Hội đồng quản trị thực hiện thủ tục giải thể Công ty Cổ Phần Toàn Thắng theo đúng quy định pháp luật nhằm đảm bảo cao nhất lợi ích của cổ đông Công ty.

9.2 Danh sách hai chi nhánh hoạt động trực thuộc, hạch toán độc lập và nộp thuế tại địa bàn nơi đăng ký kinh doanh

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
<i>Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản 4 - Kiên Giang</i>	<i>Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang</i>	<i>Kinh doanh chế biến thủy hải sản</i>
<i>Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Đồng Tâm</i>	<i>Cụm Công nghiệp Bình Thành, huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp</i>	<i>Kinh doanh chế biến thủy hải sản</i>

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014.

Công ty áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi thế thương mại (hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ) phát sinh từ giao dịch mua Công ty con là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa không quá 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tổn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty con

* Khi Công ty tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2020: 23.035 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 31/12/2020: 23.215 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và ghi giảm giá trị đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

Tại văn phòng : trị giá tồn kho thủy sản cuối kỳ được xác định bằng 98% giá bán bình quân thực tế tại thời điểm lập báo cáo. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 31/12/2020 là 23.215 VND/USD (nếu có).

Tại chi nhánh Đồng Tâm: tồn kho cuối kỳ được xác định bằng đơn giá tồn kho (ước tính) bằng 98% giá bán bình quân thực tế ngoại tệ (USD) nhân (x) với lượng tồn kho thực tế cuối kỳ. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 31/12/2020 là 23.215 VND/USD (nếu có). Lượng tồn kho thực tế tại ngày 31/12/2020 là lượng đã bao gồm mạ băng với tỷ lệ mạ băng bình quân là 30%.

Riêng trong năm 2020, tồn kho cuối kỳ của Cá tra Phi lê được xác định bằng đơn giá tồn kho (ước tính) bằng 98% giá bán bình quân thực tế VND nhân (x) với lượng tồn kho thực tế cuối kỳ. Lượng tồn kho thực tế tại ngày 31/12/2020 là lượng đã bao gồm mạ băng với tỷ lệ mạ băng bình quân là 30%.

Đối với hàng tồn kho là chi phí sản xuất dở dang tại các vùng nuôi thì giá trị tồn kho được xác định theo lượng tồn kho ước tính tại ngày cuối năm và đơn giá ước tính theo giá thị trường.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kiểm kê định kỳ.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá trên sổ sách. Giá trị có thể thực hiện được là giá bán có thể thực hiện được tại Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**7.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

7.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
Phương tiện vận tải	04 - 30 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 10 năm
Phần mềm vi tính	08 năm
Quyền sử dụng đất	Lâu dài

Đối với máy móc thiết bị, Công ty khấu hao theo phương pháp khấu hao sản lượng. Theo phương pháp này, Công ty tính khấu hao với mức công suất sản xuất thiết kế là 20.000 tấn/năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

9. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy, bảo hiểm tài sản...); công cụ dụng cụ; chi phí sửa chữa TSCĐ; tiền thuê đất trả trước; tiền thuê kho; chi phí đầu tư vùng nuôi.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Tiền thuê đất phân bổ 42 năm, giá trị đầu tư vùng nuôi từ 10 năm đến 42 năm.

11. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa Công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm chi phí chiết khấu khuyến mại đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận, thông báo khuyến mại của công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần

Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

16. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần"

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

Công ty thực hiện theo dõi và tính giá vốn theo phương pháp chốt giá trị tồn cuối kỳ (được tính theo giá thị trường), chi phí phát sinh sẽ được tập hợp và kết chuyển vào giá vốn hàng bán sau khi trừ giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

21. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

22. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

23. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

24. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền	255.577.256		831.988.409	
Tiền mặt	11.190.312		58.195.140	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	244.386.944		773.793.269	
Cộng	255.577.256		831.988.409	
2. Phải thu của khách hàng	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	162.835.014.293	(15.536.877.097)	91.257.159.533	(49.428.939)
Khách hàng trong nước	98.454.296.854	(628.778.799)	23.696.588.260	(49.428.939)
Công ty Cổ Phần Minh Thắng	2.500.000.000	-	3.220.968.980	-
Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt	1.095.483.400	-	1.095.483.400	-
Trần Ngọc Đức	48.024.217.000	-	1.947.138.298	-
Công ty TNHH MTV Trần Hân	1.934.410.570	-	3.586.452.500	-
Công ty Kỳ Hòa	-	-	3.251.685.500	-
Nguyễn Duy Hưng	43.695.296.000	-	5.550.284.111	-
Ông Huỳnh Mai Hải Đăng	-	-	1.088.651.250	-
Khách hàng trong nước khác	1.204.889.884	(628.778.799)	3.955.924.221	(49.428.939)
Khách hàng nước ngoài	64.380.717.439	(14.908.098.298)	67.560.571.273	-
New Food Import Inc	61.840.773.926	(12.368.154.785)	56.161.101.394	-
Frabelle Market Corporation.	-	-	50.419.539	-
I & T Enterprise	2.539.943.513	(2.539.943.513)	2.539.943.513	-
Khách hàng nước ngoài khác	-	-	8.809.106.827	-
Cộng	162.835.014.293	(15.536.877.097)	91.257.159.533	(49.428.939)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng (Tiếp theo)	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Số dư gốc ngoại tệ (USD)				
<i>New Food Import Inc</i>	2.674.850,15	(534.970,03)	2.498.706,75	-
<i>Frabelle Market Corporation.</i>	-	-	2.181,72	-
<i>I & T Enterprise</i>	109.693,09	(109.693,09)	109.693,09	-
<i>Khách hàng nước ngoài khác</i>	-	-	369.915,38	-
Cộng	2.784.543,24	(644.663,12)	2.980.496,94	-

3. Trả trước cho người bán	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	1.369.821.348	-	14.932.377.214	-
Nhà cung cấp trong nước	1.369.821.348	-	14.932.377.214	-
<i>Ông Trần Văn Ben</i>	-	-	250.000.000	-
<i>Ông Võ Thành Phước</i>	-	-	1.915.631.700	-
<i>Ông Phạm Thanh Tùng</i>	-	-	2.748.800	-
<i>Ông Đoàn Quốc Toàn</i>	-	-	2.874.100	-
<i>Ông Đinh Văn Thảo</i>	-	-	2.691.686.100	-
<i>Ông Nguyễn Văn Đồi</i>	-	-	1.613.558.200	-
<i>Ông Nguyễn Thế Bảo</i>	700.949.877	-	911.133.077	-
<i>Công ty TNHH Anh Linh</i>	-	-	800.000.000	-
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	668.871.471	-	6.744.745.237	-
Cộng	1.369.821.348	-	14.932.377.214	-

4. Phải thu khác	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	4.606.792.150	-	6.537.580.955	-
Phải thu BHXH, BHYT	-	-	67.297.123	-
Kinh phí công đoàn	24.324.888	-	24.324.888	-
Tạm ứng: phải thu Người lao động	289.989.265	-	254.384.777	-
Tiền hỗ trợ mua thức ăn được nhận	983.099.072	-	983.099.072	-
+ <i>Công ty CP Thủy Sản Việt Thắng</i>	-	-	983.099.072	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Phải thu khác (Tiếp theo)	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác	329.440.925	-	2.228.537.095	-
+ Tăng Phước Quang	193.759.468	-	737.912.896	-
+ Đối tượng khác	135.681.457	-	1.490.624.199	-
Các bên liên quan	2.979.938.000	-	2.979.938.000	-
Cộng	4.606.792.150	-	6.537.580.955	-
b. Phải thu khác là các bên liên quan				
Ông Nguyễn Văn Lực (*)	2.979.938.000	-	2.979.938.000	-
Cộng	2.979.938.000	-	2.979.938.000	-

(*): Đây là khoản được Hội đồng Quản trị đồng ý giao cho Ông Nguyễn Văn Lực thay Công ty cổ phần Thủy sản Số 4 đứng tên trên các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại xã Thanh Quới, Huyện Vĩnh Thạnh, Thành phố Cần Thơ theo biên bản họp HĐQT ngày 04/12/2012. Đồng thời tại ngày 04/12/2012, Ông Nguyễn Văn Lực đã cam kết chuyển nhượng lại theo yêu cầu của Công ty bất cứ thời điểm nào và không tự ý sử dụng cho mục đích cá nhân.

5. Hàng tồn kho	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	37.199.832	-	7.511.504.193	-
Công cụ, dụng cụ	1.083.875.610	-	1.489.998.165	-
Chi phí SX, KD dở dang	298.597.844.650	-	352.038.261.758	-
Thành phẩm	304.425.706.986	-	453.511.136.794	-
Hàng hoá BĐS	-	-	15.434.225.860	-
Cộng	604.144.627.078	-	829.985.126.770	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

Trong năm giá trị có thể thực hiện được của 1 kg cá tra Phi lê thành phẩm có giá trị thấp hơn giá trị sổ sách, và Công ty đã đánh giá lại giá trị thành phẩm tồn kho có thể thực hiện được theo nguyên tắc nêu tại IV.6 và theo giá bán cá tra Phi lê từ hợp đồng mua bán trong nước của Công ty.

6. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-	4.309.597.808	-
Chi phí mua xe xúc chờ sang tên	-	-	400.000.000	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	-	-	1.559.597.807	-
Chi phí chuyển nhượng đất	-	-	2.350.000.000	-
Cộng	-	-	4.309.597.808	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định hữu hình: xem trang 43.

8. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11.706.355.164	86.406.600	11.792.761.764
Số dư cuối năm	11.706.355.164	86.406.600	11.792.761.764
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	333.063.240	86.406.600	419.469.840
<i>Khấu hao trong năm</i>	235.919.795	-	235.919.795
Số dư cuối năm	568.983.035	86.406.600	655.389.635
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	11.373.291.924	-	11.373.291.924
Số dư cuối năm	11.137.372.129	-	11.137.372.129

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020: 45.964.550 VND.

(*) Đây là giá trị quyền sử dụng đất của khu đất nằm trong dự án nhà máy thức ăn chăn nuôi tại Đồng Tháp tại ngày 31/12/2020, quyền sử dụng đất này đã được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

9. Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Hàng hóa chuyển sang</i>	15.434.225.860	15.434.225.860
Số dư cuối năm	15.434.225.860	15.434.225.860
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	15.434.225.860	15.434.225.860

Bất động sản đầu tư là giá trị tầng hầm giữ xe, tầng thương mại của chung cư Orient Apartment tại số 331 Bến Vân Đồn, Quận 4, Tp. HCM với tổng giá trị là: 15.434.225.860 VND. Tài sản này đã đem thế chấp ngân hàng. (Xem V.16 - Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính).

Theo kế hoạch của công ty trước đây, tài sản này được xem như là hàng hóa Bất động sản để chuyển nhượng (phát sinh từ năm 2010). Hiện tại, Công ty đang cho thuê một phần nhỏ diện tích của tài sản này nên chưa phát sinh chi phí khấu hao trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí trả trước	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí trả trước dài hạn	14.722.156.445	5.117.370.363
+ Thuê đất	-	4.943.043.415
+ Công cụ, dụng cụ	14.722.156.445	53.276.776
+ Các khoản khác	-	121.050.172
Cộng	14.722.156.445	5.117.370.363

11. Phải trả người bán	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	175.693.558.781	175.693.558.781	182.985.001.018	182.985.001.018
Nhà cung cấp trong nước	175.693.558.781	175.693.558.781	182.985.001.018	182.985.001.018
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam	401.471.000	401.471.000	946.636.136	946.636.136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	175.379.550	175.379.550	1.924.895.000	1.924.895.000
- Công ty TNHH GUYOMARC'H Việt Nam	4.531.894.280	4.531.894.280	4.550.194.280	4.550.194.280
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành	9.352.075.363	9.352.075.363	9.402.932.846	9.402.932.846
- Công ty TNHH CJ VINA AGRI, CN Vĩnh Long	9.810.150.000	9.810.150.000	9.810.150.000	9.810.150.000
- Công ty Cổ Phần XNK Thủy sản Cần Thơ	59.358.920.731	59.358.920.731	59.358.920.731	59.358.920.731
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57.820.028.236	57.820.028.236	57.820.028.236	57.820.028.236
- Ông Võ Thành Phước	3.345.182.880	3.345.182.880	3.906.450.400	3.906.450.400
- Bà Huỳnh Ngọc Thùy	-	-	5.176.272.900	5.176.272.900
- Các khách hàng khác	30.898.456.741	30.898.456.741	30.088.520.489	30.088.520.489
Cộng	175.693.558.781	175.693.558.781	182.985.001.018	182.985.001.018
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Công ty TNHH GUYOMARC'H Việt Nam	4.531.894.280	4.531.894.280	4.550.194.280	4.550.194.280
- Công ty Cổ Phần XNK Thủy sản Cần Thơ	59.358.920.731	59.358.920.731	-	-
- Công ty TNHH CJ VINA AGRI, CN Vĩnh Long	9.810.150.000	9.810.150.000	9.810.150.000	9.810.150.000
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57.820.028.236	57.820.028.236	57.820.028.236	57.820.028.236
Cộng	131.520.993.247	131.520.993.247	72.180.372.516	72.180.372.516

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Người mua trả tiền trước	31/12/2020	01/01/2020
Ngắn hạn	9.354.240.480	15.460.675.315
Người mua trong nước	8.447.871.921	11.860.313.995
+ Công ty TNHH Hùng Cá	8.300.000.000	8.300.000.000
+ Công ty TNHH Thủy Sản NVD	21.752.494	3.300.000.000
+ Các khách hàng khác	126.119.427	260.313.995
Người mua nước ngoài	906.368.559	3.600.361.320
Cộng	9.354.240.480	15.460.675.315

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50.965.245	-	-	50.965.245
Thuế thu nhập doanh nghiệp Toàn Thắng	400.059.636	-	-	400.059.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	8.539.629.241	-	875.873.538	7.663.755.703
Thuế giá trị gia tăng	5.154.261.742	7.306.230.537	7.343.106.258	5.117.386.021
Các loại thuế khác	-	21.970.524	21.960.524	10.000
Cộng	14.144.915.864	7.328.201.061	8.240.940.320	13.232.176.605
b. Phải thu	01/01/2020	Tăng	Giảm	31/12/2020
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	110.878.973	-	-	110.878.973
Thuế xuất khẩu	28.149.680	-	-	28.149.680
Thuế nhập khẩu	73.052.628	-	-	73.052.628
Thuế thu nhập doanh nghiệp Đồng Tâm	631.053.480	-	631.053.480	-
Các loại thuế khác	16.849.868	-	16.849.868	-
Cộng	859.984.629	-	647.903.348	212.081.281

(*) Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tại ngày 01/01/2020 là khoản thuế phát sinh từ doanh thu bán căn hộ. Công ty tạm tính thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 2% trên doanh thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả khác	31/12/2020		01/01/2020	
a. Ngắn hạn				
Tài sản thừa chờ giải quyết	415.839.731		2.430.181.997	
Kinh phí công đoàn	276.508.442		272.222.722	
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	422.102.724		739.613.821	
Phải trả cổ tức	1.851.000.952		1.851.000.952	
Tạm thu cổ phiếu	-		5.500.000.000	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.360.155		1.438.232	
Cộng	2.966.812.004		10.794.457.724	
b. Dài hạn				
Công ty CP Minh Thắng	-		5.000.000.000	
Công ty TNHH DV Vận tải Kim Ngân	700.000.000		700.000.000	
Cộng	700.000.000		5.700.000.000	
15. Chi phí phải trả	31/12/2020		01/01/2020	
Lãi vay (*)	55.293.742.617		-	
Cộng	55.293.742.617		-	
(*) Do Công ty nằm trong diện bị ảnh hưởng đại dịch Covid 19 nên các Ngân hàng đang điều chỉnh lại mức lãi suất. Công ty đang tạm tính lãi vay trong kỳ với mức tỉ lệ lãi suất 4,5%/năm.				
+ Ngân hàng HD Bank	301.055.991		-	
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	31.280.958.882		-	
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	22.422.538.645		-	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM	1.289.189.099		-	
Cộng	55.293.742.617		-	
16. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	506.068.022.502	506.068.022.502	582.686.301.131	582.686.301.131
a1. Vay ngắn hạn	431.835.637.749	431.835.637.749	506.157.639.173	506.157.639.173
Vay bằng Việt Nam Đồng	423.682.849.135	423.682.849.135	497.454.850.559	497.454.850.559
+ Ngân hàng HD Bank (1)	7.801.820.017	7.801.820.017	9.569.083.573	9.569.083.573
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (2)	297.337.551.743	297.337.551.743	366.852.289.611	366.852.289.611
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	118.543.477.375	118.543.477.375	121.033.477.375	121.033.477.375

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay bằng Đô La Mỹ	6.702.788.614	6.702.788.614	6.702.788.614	6.702.788.614
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	6.702.788.614	6.702.788.614	6.702.788.614	6.702.788.614
Vay các bên liên quan	1.450.000.000	1.450.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+ Ông Trần Văn Tài	1.450.000.000	1.450.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
a2. Chiết khấu bộ chứng từ	74.232.384.753	74.232.384.753	76.528.661.958	76.528.661.958
Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	74.232.384.753	74.232.384.753	76.528.661.958	76.528.661.958
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	44.932.632.500	44.932.632.500	44.942.310.000	44.942.310.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM (4)	29.299.752.253	29.299.752.253	29.946.144.598	29.946.144.598
+ Ngân hàng HD Bank (1)	-	-	1.640.207.360	1.640.207.360
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	91.121.515.392	91.121.515.392	102.091.986.629	102.091.986.629
Vay dài hạn	91.121.515.392	91.121.515.392	102.091.986.629	102.091.986.629
Vay các bên liên quan	91.121.515.392	91.121.515.392	102.091.986.629	102.091.986.629
+ Ông Nguyễn Văn Lực	41.321.157.392	41.321.157.392	68.659.128.629	68.659.128.629
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	3.571.438.000	3.571.438.000	4.467.438.000	4.467.438.000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	11.428.520.000	11.428.520.000	11.105.220.000	11.105.220.000
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	298.000.000	298.000.000	510.200.000	510.200.000
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	64.200.000	64.200.000	50.000.000	50.000.000
+ Ông Cao Hữu Minh	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
+ Ông Trần Văn Dũng	9.600.000.000	9.600.000.000	14.600.000.000	14.600.000.000
+ Ông Trần Văn Trí	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000
+ Ông Trần Ngọc Đức	1.800.000.000	1.800.000.000	-	-
+ Bà Nguyễn Ngọc Đoan Trang	138.200.000	138.200.000	-	-
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Phương	20.200.000.000	20.200.000.000	-	-
Cộng	597.189.537.894	597.189.537.894	684.778.287.760	684.778.287.760

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ	31/12/2020	01/01/2020
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 288.540,19	\$ 288.540,19
Cộng	\$ 288.540,19	\$ 288.540,19
d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ	31/12/2020	01/01/2020
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM	\$ 1.262.104,34	\$ 1.289.670,31
+ Ngân hàng HD Bank	\$ -	\$ 70.683,00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 1.935.500,00	\$ 1.935.500,00
Cộng	\$ 3.197.604,34	\$ 3.295.853,31

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:**1. Ngân hàng HD Bank**

Số hợp đồng vay ngắn hạn : 26285/19MN/HĐTD, ngày 25/07/2019, tổng hạn mức tín dụng là 80.000.000.000 VND.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư vay cuối năm VND: 7.801.820.017 VND

Hình thức bảo đảm: không có.

2. Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn

Số hợp đồng : Văn Bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số: 04-1102(2016)/2019/1086925/HĐTD.

Thời hạn vay: bổ sung thời hạn tới ngày 31/08/2020.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư vay cuối năm VND: 297.337.551.743 VND

Hình thức bảo đảm:

- Thế chấp ô tô, máy móc thiết bị và dây chuyền sản xuất thuộc sở hữu của khách hàng.
- Các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Lực hoặc các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu bên thứ 3 khác.
- Tài sản của bên thứ 3 khác đứng tên:
 - + Thế chấp căn nhà số 144 Ký Con, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
 - + Thế chấp căn nhà tại số 781/A2 Lê Hồng Phong nối dài, P.12, Q.10, Tp.HCM.
 - + Thế chấp căn nhà tại số 130 Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
 - + Thửa đất số 4381, 4382, 4386, 4391, 4396, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
 - + Thửa đất số 485, 4390, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
 - + Thửa đất số 486, 491, 4383, 4387, 4394, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thửa đất số 107, 110, 116, 117, 120, 787, 788, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thửa đất số 129, 130, 131, 136, 736, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thế chấp Quyền sở hữu tầng hầm và khu kinh doanh dịch vụ tọa lạc tại chung cư Orient Apartment số 331 Bến Vân Đồn, P.1, Q.4, Tp.HCM.
- Xe đông lạnh, xe ô tô tải, xe ô tô con được kê trong hợp đồng tín dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD

Số hợp đồng : 020-05/18/VAB/HĐCHMTD và Hợp đồng sửa đổi bổ sung hợp đồng tín dụng số 020-05/18/VAB/HĐCHMTD/HĐSD-01 ngày 10/09/2019.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư vay cuối năm VND: 118.543.477.375 VND

Số dư vay cuối năm USD: 51.635.421.114 VND (2.224.040,19 USD)

Hình thức bảo đảm:

- Máy móc thiết bị tại Công ty CP Thủy sản số 4- Cảng cá Tắc Cậy, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang theo HĐ thế chấp..
- Quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại thửa đất số 2625, tờ bản đồ số 5, cụm Chi nhánh Bình Thành, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 3032, 3033, tờ bản đồ số 5, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Bất động sản tại thửa đất số 3152, tờ bản đồ số 5, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Toàn bộ máy móc thiết bị và các phương tiện vận tải đang đặt tại Công ty CP Thủy sản số 4- Chi nhánh Đồng Tâm.
- Toàn bộ thành phẩm tồn kho luân chuyển để tại kho Công ty CP Thủy Sản số 4- Chi nhánh Đồng Tâm.
- 6.700.000 cổ phiếu Công ty CP Thủy sản số 4 thuộc sở hữu của các thành viên Hội đồng quản trị hoặc bên thứ 3.
- Quyền đòi nợ phát sinh từ L/C xuất khẩu.

(*): Trong khoản vay 170.178.898.489 VND vay tại Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD có 94.860.000.000 VND đã quá hạn thanh toán đồng thời Ngân hàng đã chuyển sang theo dõi tài khoản nhận gán nợ và đang tiến hành xử lý các tài sản thế chấp cho khoản vay này.

4. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN HCM

Số hợp đồng : HĐ số 0114/1838/N-CTD ngày 21/08/2018.

Thời hạn vay: theo ngày hợp đồng sửa đổi bổ sung.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư vay cuối năm USD: 29.299.752.253 VND (1.262.104,34 USD)

Hình thức bảo đảm: không có.

Thuyết minh các khoản vay cá nhân - các bên liên quan:

Khoản vay của các thành viên lãnh đạo công ty, các bên liên quan, lãi suất cho vay: 9%/năm. Thời hạn vay: không thời hạn, công ty sẽ trả nợ khi bên cho vay có nhu cầu. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang 44.

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2020	01/01/2020
Vốn góp của nhà nước	26,90%	43.470.000.000	43.470.000.000
Ông Nguyễn Văn Lược	24,82%	40.114.560.000	40.114.560.000
Ông Thái Cường	9,32%	15.060.650.000	15.060.650.000
Vốn góp của các cổ đông khác	38,96%	62.961.250.000	62.961.250.000
Cộng	100,00%	161.606.460.000	161.606.460.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2020	01/01/2020
c. Cổ phiếu quỹ		
Cổ phiếu quỹ	1.975.998.328	1.975.998.328
Cộng	1.975.998.328	1.975.998.328

* Số lượng cổ phiếu quỹ là 109.052 cổ phiếu

	Năm 2020	Năm 2019
d. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Vốn góp của chủ sở hữu	161.606.460.000	161.606.460.000
Vốn góp đầu năm	161.606.460.000	161.606.460.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	161.606.460.000	161.606.460.000

	31/12/2020	01/01/2020
e. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.160.646	16.160.646
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.160.646	16.160.646
Cổ phiếu phổ thông	16.160.646	16.160.646
Số lượng cổ phiếu được mua lại	109.052	109.052
Cổ phiếu phổ thông	109.052	109.052
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.051.594	16.051.594
Cổ phiếu phổ thông	16.051.594	16.051.594
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

	31/12/2020	01/01/2020
f. Các quỹ của doanh nghiệp		
Quỹ đầu tư phát triển	5.487.848.558	5.487.848.558
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	5.545.000.000	5.545.000.000
Cộng	11.032.848.558	11.032.848.558

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

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

	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng thủy sản	338.683.497.321	198.552.509.467
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	263.822.288	2.009.028.734
Doanh thu khác	811.249.600	501.516.155
Cộng	339.758.569.209	201.063.054.356

	Năm 2020	Năm 2019
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	119.484.324	465.315.000
Cộng	119.484.324	465.315.000

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 34

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2020	Năm 2019
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng	338.564.012.997	198.087.194.467
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	263.822.288	2.009.028.734
Doanh thu dịch vụ gia công	-	-
Doanh thu khác	811.249.600	501.516.155
Cộng	339.639.084.885	200.597.739.356
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	337.859.602.188	136.140.351.303
Giá vốn của dịch vụ chung cư	251.288.528	710.105.691
Giảm giá hàng tồn kho	44.797.876.164	-
Cộng	382.908.766.880	136.850.456.994
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.713.607	2.705.228.691
Lãi bán ngoại tệ	-	833.767.932
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.272.381	926.729.582
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3.206.513.482	4.153.916.550
Cộng	3.216.499.470	8.619.642.755
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	56.300.458.283	55.355.324.267
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	-	94.992.312
Lỗ do bán ngoại tệ	-	456.012.300
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	252.865.156	2.218.109.209
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	2.556.661.339
Cộng	56.553.323.439	60.681.099.427
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	188.635.605	607.579.131
Chi phí vật liệu, bao bì	428.403.160	7.726.296.500
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	47.630.909
Chi phí khấu hao TSCĐ	258.584.363	1.030.341.071
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.607.894.230	5.810.242.537
Chi phí bằng tiền khác	2.969.898.817	1.054.919.856
Cộng	7.453.416.175	16.277.010.004

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nhân viên	6.156.832.268	3.776.604.416
Chi phí vật liệu, bao bì	32.006.536	71.061.627
Chi phí đồ dùng văn phòng	26.913.317	78.696.658
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.215.618.973	363.319.638
Thuế, phí, lệ phí	267.043.390	676.144.263
Dự phòng phải thu khó đòi	15.487.448.158	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.189.423.103	2.500.266.283
Chi phí bằng tiền khác	736.714.596	739.170.047
Cộng	26.112.000.342	8.205.262.932
8. Thu nhập khác	Năm 2020	Năm 2019
Thu thanh lý TSCĐ	-	2.397.335.200
Thanh lý Công cụ dụng cụ	8.774.951.844	-
Thu nhập từ hỗ trợ	-	263.434.200
Các khoản khác	159.002.398	3.305.951.592
Cộng	8.933.954.242	5.966.720.992
9. Chi phí khác	Năm 2020	Năm 2019
Lỗ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	107.095.887	-
Chi phí công cụ dụng cụ	10.179.108.655	-
Các khoản phạt và truy thu thuế	1.447.697.979	4.863.000
Thuế GTGT không được hoàn	-	1.134.072.357
Xử lý hàng tồn kho kém phẩm chất	3.872.451.501	-
Chi phí xây dựng dở dang không thực hiện	1.140.965.379	-
Các khoản khác	6.297.218.406	1.394.976.631
Cộng	23.044.537.807	2.533.911.988
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	188.805.732.292	92.306.671.943
Chi phí nhân công	12.404.445.254	28.461.541.214
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.665.587.957	7.616.080.298
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.070.888.014	25.224.872.381
Chi phí khác bằng tiền	3.972.384.076	2.521.985.639
Cộng	220.919.037.594	156.131.151.475

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Lãi trên cổ phiếu	Năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(144.282.506.046)	(9.363.638.242)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	16.051.594	16.051.594
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(8.989)	(583)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	(8.989)	(583)

(*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.

12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản
Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

12.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Tại ngày 31/12/2020		
VND	200	(13.847.846.921)
	-200	13.847.846.921
USD	200	(1.618.703.467)
	-200	1.618.703.467
Tại ngày 31/12/2019		
VND	100	(7.893.998.498)
	-100	7.893.998.498
USD	100	(832.314.506)
	-100	832.314.506

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn so với các năm trước.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

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

12.2. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định. Đối với các khoản nợ phải thu khó đòi Công ty tiến hành trích lập dự phòng nợ khó đòi.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	506.068.022.502	91.121.515.392	-	597.189.537.894
Phải trả người bán	175.693.558.781	-	-	175.693.558.781
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	55.293.742.617	700.000.000	-	55.993.742.617
	737.055.323.900	91.821.515.392	-	828.876.839.292

Ngày 31 tháng 12 năm 2019	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	582.686.301.131	102.091.986.629	-	684.778.287.760
Phải trả người bán	182.985.001.018	-	-	182.985.001.018
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	-	5.700.000.000	-	5.700.000.000
	765.671.302.149	107.791.986.629	-	873.463.288.778

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng đất, tài sản gắn liền với đất, tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, hàng tồn kho, máy móc thiết bị, xe làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (xem trang 45).

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của các khoản nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Các khoản không bằng tiền không ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Năm 2020	Năm 2019
- Điều chuyển hàng hóa bất động sản sang tài sản bất động sản đầu tư	15.434.225.860	
- Điều chuyển giá trị còn lại tài sản cố định sang chi phí trả trước dài hạn	(14.722.156.445)	-
2. Số tiền đi vay thực thu trong năm	Năm 2020	Năm 2019
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	137.262.557.011	955.806.875.189
3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	Năm 2020	Năm 2019
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(223.981.461.891)	(1.035.019.169.504)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Tuy nhiên:

Công ty hiện đang có khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Á là 170.178.898.489 VND, trong đó có 94.860.000.000 VND đã quá hạn thanh toán. Đồng thời, căn cứ vào Nghị quyết hội đồng quản trị của Công ty số 08/NQ-HĐQT-20 ngày 12 tháng 5 năm 2020 đã thông qua gán nợ các tài sản hiện đang thế chấp cho Ngân hàng để giảm dư nợ vay tương ứng, tài sản gán nợ này được định giá là 94.860.000.000 VND.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các thành viên chủ chốt trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Lược	Phụ trách Hội đồng quản trị	Phải thu khác	-	2.979.938.000
		Vay dài hạn	64.044.690.000	(41.321.157.392)
Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	1.269.850.000	(11.428.520.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc trước ngày 16/07/2020	Vay dài hạn	250.000.000	(3.571.438.000)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	Thành viên HĐQT	Vay dài hạn	304.000.000	(298.000.000)
Bà Nguyễn Ngọc Đoan Trang	Thành viên BKS	Vay dài hạn	138.200.000	(138.200.000)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Phương	Con Ông Nguyễn Văn Lực	Vay dài hạn	20.225.000.000	(20.200.000.000)
Ông Cao Hữu Minh	Chồng bà Võ Thị Thanh Trang	Vay dài hạn	-	(200.000.000)
Ông Trần Văn Dũng	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay dài hạn	-	(9.600.000.000)
Ông Trần Ngọc Đức	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay dài hạn	1.920.000.000	(1.800.000.000)
Ông Trần Văn Trí	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay dài hạn	-	(2.500.000.000)
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay ngắn hạn	-	(1.450.000.000)
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			Năm 2020	Năm 2019
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Thù lao và lương thưởng		731.165.841	1.333.393.209
Cộng			731.165.841	1.333.393.209

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận: xem trang 46-47.

5. Thông tin khác

Ngày 27 tháng 05 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020, đã thông qua Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 thông qua nội dung chuyển nhượng, thanh lý tài sản hoặc dùng tài sản tham gia liên kết, liên doanh. Đồng thời, Biên bản họp Hội đồng Quản trị của Công ty ngày 14/07/2020 đã thống nhất thanh lý tài sản gắn liền với đất tại chi nhánh Kiên Giang gồm: nhà kho, khu hành chính, nhà xưởng chế biến, khu phục vụ nằm trên thửa đất thuê của nhà nước căn cứ theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AB 460252 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 18/11/2005 (theo hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với đất giữa Công ty và Công ty TNHH Thủy sản NVD ngày 24/07/2020).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

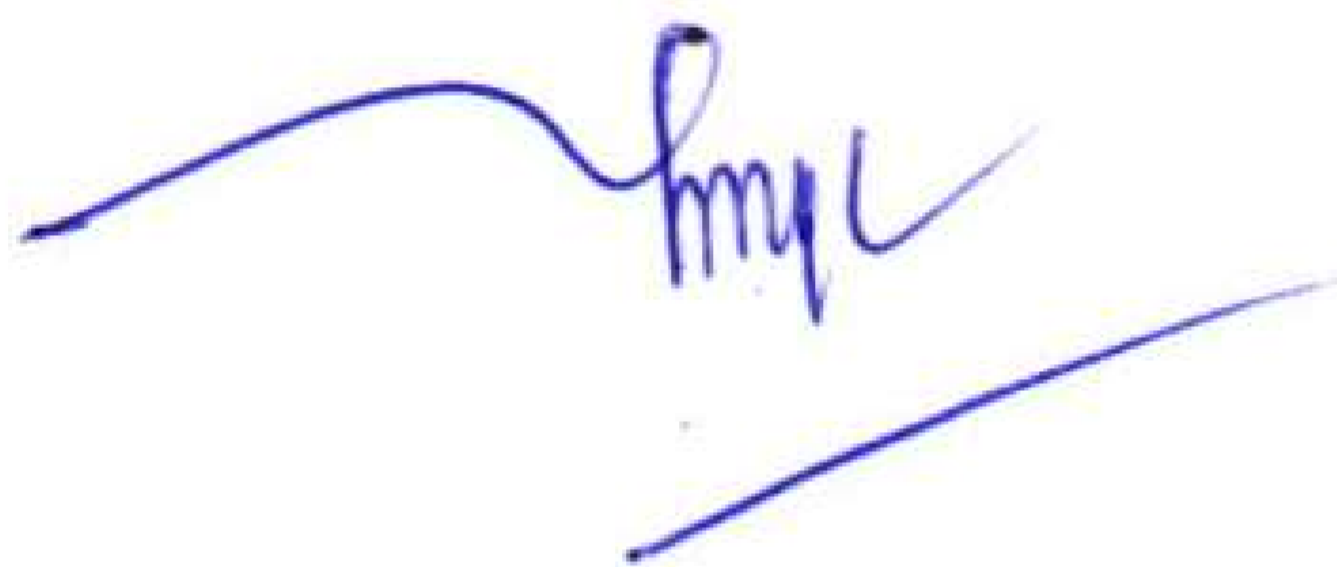
6. Thông tin về hoạt động liên tục:

Từ đầu năm 2020 đến nay, Đại dịch toàn cầu Covid-19 đã xảy ra và đang tiếp diễn làm cho nhiều lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh trong nước cũng như trên thế giới bị ảnh hưởng, trong đó có ngành thủy sản mà Công ty đang kinh doanh bị ảnh hưởng nặng nề nhất. Từ sự kiện này, Ban giám đốc xem xét và cho rằng, tuy doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty trong năm tài chính 2020 có thể bị sụt giảm đáng kể, nhưng tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn hoạt động bình thường.

Công ty bị lỗ 144.282.506.046 VND trong năm 2020 và khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 147.276.024.950 VND đã vượt qua vốn góp của chủ sở hữu và làm cho Nguồn vốn chủ sở hữu trên Bảng Cân đối kế toán giảm đi đáng kể. Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, các khoản vay và nợ phải trả đã quá hạn thanh toán và tổng số nhân viên là 56 người giảm đáng kể so với năm trước. Các yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đã cam kết có đủ khả năng tài chính và tiếp tục hỗ trợ về mặt tài chính của các cổ đông lớn để Công ty có thể trả nợ các khoản nợ đến hạn và duy trì hoạt động kinh doanh bình thường trong những năm tiếp theo.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 6 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ



TỔNG GIÁM ĐỐC
PHAN THANH TÂM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ		Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
				quản lý	hình khác		
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	157.686.769.659	150.989.168.614	23.591.958.698	2.441.599.057	2.820.782.572	337.530.278.600	
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	<i>(21.243.330.609)</i>	<i>(22.624.020.264)</i>	<i>(12.290.741.252)</i>	<i>(270.643.850)</i>	<i>(1.591.977.880)</i>	<i>(58.020.713.855)</i>	
Số dư cuối năm	136.443.439.050	128.365.148.350	11.301.217.446	2.170.955.207	1.228.804.692	279.509.564.745	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	40.160.990.588	78.398.441.906	19.430.679.888	1.984.985.772	1.762.354.072	141.737.452.227	
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>2.806.705.210</i>	<i>1.633.773.547</i>	<i>860.772.558</i>	<i>82.531.765</i>	<i>45.885.083</i>	<i>5.429.668.162</i>	
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	<i>(4.717.807.184)</i>	<i>(11.093.898.482)</i>	<i>(9.859.217.469)</i>	<i>(265.735.055)</i>	<i>(924.596.801)</i>	<i>(26.861.254.990)</i>	
Số dư cuối năm	38.249.888.614	68.938.316.971	10.432.234.977	1.801.782.483	883.642.353	120.305.865.398	
Giá trị còn lại							
Số dư đầu năm	117.525.779.071	72.590.726.708	4.161.278.810	456.613.285	1.058.428.500	195.792.826.373	
Số dư cuối năm	98.193.550.436	59.426.831.378	868.982.469	369.172.724	345.162.339	159.203.699.346	

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.878.756.857 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	
							Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.545.000.000	10.441.133.618	269.616.073.614
- Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	(9.363.638.242)	(9.363.638.242)
Số dư tại ngày 31/12/2019	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.545.000.000	1.077.495.376	260.252.435.372
Số dư tại ngày 01/01/2020	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.545.000.000	1.077.495.376	260.252.435.372
- Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	(144.282.506.046)	(144.282.506.046)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(4.071.014.280)	(4.071.014.280)
Số dư tại ngày 31/12/2020	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.545.000.000	(147.276.024.950)	111.898.915.047

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI.13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Phải thu khách hàng	162.835.014.293	(15.536.877.097)	91.257.159.533	(49.428.939)
- Phải thu khác	329.440.925	-	2.228.537.095	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	255.577.256	-	831.988.409	-
- Tài sản tài chính khác	2.979.938.000	-	2.979.938.000	-
TỔNG CỘNG	166.399.970.474	(15.536.877.097)	97.297.623.037	(49.428.939)
Nợ phải trả tài chính				
- Các khoản vay	597.189.537.894	-	684.778.287.760	-
- Phải trả người bán	175.693.558.781	-	182.985.001.018	-
- Phải trả khác	700.000.000	-	5.700.000.000	-
- Chi phí phải trả	55.293.742.617	-	-	-
TỔNG CỘNG	828.876.839.292	-	873.463.288.778	-
			150.863.093.377	97.248.194.098
			597.189.537.894	684.778.287.760
			175.693.558.781	182.985.001.018
			700.000.000	5.700.000.000
			55.293.742.617	-
			828.876.839.292	873.463.288.778

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Công ty chi kinh doanh trong lĩnh vực thủy hải sản, doanh thu thủy hải sản chủ yếu chiếm trên 90% tổng doanh thu. Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý chủ yếu dựa trên các khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ chứ không dựa trên lĩnh vực kinh doanh. Do vậy, báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty được lập theo Khu vực địa lý và không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Chỉ tiêu	Chi nhánh Kiên Giang	Chi nhánh Đồng Tâm	Văn Phòng	Công ty CP. Toàn Thắng	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần							
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	1.677.246.032	337.961.838.853	-	-	339.639.084.885	-	339.639.084.885
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	2.844.735	3.212.553.181	1.101.554	-	3.216.499.470	-	3.216.499.470
2. Chi phí							
Giá vốn	5.606.837.010	377.301.929.870	-	-	382.908.766.880	-	382.908.766.880
Chi phí hoạt động tài chính	-	6.454.325.952	53.697.870.152	-	60.152.196.104	(3.598.872.665)	56.553.323.439
Chi phí bán hàng	164.793.822	7.016.941.404	271.680.949	-	7.453.416.175	-	7.453.416.175
Chi phí quản lý doanh nghiệp	471.692.098	22.979.068.780	2.659.966.737	1.272.727	26.112.000.342	-	26.112.000.342
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(4.563.232.163)	(72.577.873.972)	(56.628.416.284)	(1.272.727)	(133.770.795.146)	3.598.872.665	(130.171.922.481)
4. Tài sản bộ phận	4.779.220.441	963.003.696.208	-	-	967.782.916.648	-	967.782.916.648
5. Nợ phải trả bộ phận	4.226.627.940	851.657.373.661	-	-	855.884.001.601	-	855.884.001.601

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Chỉ tiêu	Chi nhánh Kiên Giang	Chi nhánh Đồng Tâm	Văn Phòng	Công ty CP. Toàn Thắng	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần							
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	37.850.349.438	162.747.389.918	-	-	200.597.739.356	-	200.597.739.356
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	112.762.412	-	-	-	112.762.412	(112.762.412)	-
Doanh thu hoạt động tài chính	69.764.294	4.685.404.289	3.864.474.172	-	8.619.642.755	-	8.619.642.755
2. Chi phí							
Giá vốn	31.260.658.762	100.305.143.824	5.284.654.408	-	136.850.456.994	-	136.850.456.994
Chi phí hoạt động tài chính	3.025.760.994	54.344.558.064	3.310.780.369	-	60.681.099.427	-	60.681.099.427
Chi phí bán hàng	4.064.009.440	11.580.064.650	742.034.752	3.663.574	16.389.772.416	(112.762.412)	16.277.010.004
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.127.704.381	3.424.356.853	3.653.201.698	-	8.205.262.932	-	8.205.262.932
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(1.445.257.433)	(2.221.329.184)	(9.126.197.055)	(3.663.574)	(12.796.447.246)	-	(12.796.447.246)
4. Tài sản bộ phận	221.426.525.149	952.080.748.557	-	-	1.173.507.273.706	-	1.173.507.273.706
5. Nợ phải trả bộ phận	172.320.061.373	740.934.776.960	-	-	913.254.838.333	-	913.254.838.333

Please contact us by the following addresses

**Ho Chi Minh City
Head office**

📍 No 389A Dien Bien Phu, Ward 4
Dist. 3, Ho Chi Minh City
☎ (+84.28) 3832 9129 (10 lines) 📠 (+84.28) 3834 2957
🌐 www.aisc.com.vn ✉ info@aisc.com.vn

**Da Nang City
Branch**

📍 No 350 Hai Phong, Chinh Gian Ward
Thanh Khe Dist., Da Nang City
☎ (+84.23) 6374 7619 📠 (+84.23) 6374 7620
🌐 www.aisc.com.vn ✉ danang@aisc.com.vn

**Ha Noi City
Branch**

📍 Floor 6, No 36 Hoa Binh 4, Minh Khai Ward
Hai Ba Trung Dist., Ha Noi City
☎ (+84.24) 3782 0045 📠 (+84.24) 3782 0048
🌐 www.aisc.com.vn ✉ hanoi@aisc.com.vn

**Can Tho City
Representative office**

📍 Room 9019, No A200 Nguyen Hien, An Khanh Ward
Ninh Kieu Dist., Can Tho City
☎ (+84.28) 3832 9129
🌐 www.aisc.com.vn ✉ cantho@aisc.com.vn