

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI THUẬN PHƯỚC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2021

Năm 2021

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TS & TM THUẬN PHƯỚC

Địa chỉ : KCN DV Thủy sản Thọ Quang

Mẫu số B 02-DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/ TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÍ II NĂM 2021

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	778,763,679,653	500,298,865,626	1,320,217,578,978	911,368,527,564
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,148,750,000	12,632,155,346	5,268,585,675	19,708,928,738
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		776,614,929,653	487,666,710,280	1,314,948,993,303	891,659,598,826
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	698,174,110,375	446,417,981,372	1,201,508,271,932	812,658,842,203
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		78,440,819,278	41,248,728,908	113,440,721,371	79,000,756,623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	5,260,045,832	8,520,198,724	10,087,426,258	13,556,802,514
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	14,726,698,229	8,189,456,058	20,790,453,726	22,686,728,231
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,399,130,148	5,470,292,252	16,657,327,109	9,973,097,600
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	49,635,452,338	17,296,262,680	61,155,712,855	30,990,422,600
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	9,295,561,884	7,060,413,023	21,417,698,014	16,290,885,644
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		10,043,152,659	17,222,795,871	20,164,283,034	22,589,522,662
11. Thu nhập khác	31	VI.6	900,000	2,816,857,870	900,000	2,819,837,870
12. Chi phí khác	32	VI.7	17,500,000	19,050,385	38,547,200	345,386,305
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-16,600,000	2,797,807,485	-37,647,200	2,474,451,565
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		10,026,552,659	20,020,603,356	20,126,635,834	25,063,974,227



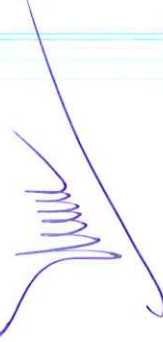
CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51-52)	60		10,026,552,659	20,020,603,356	20,126,635,834	25,063,974,227
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập



Nguyễn Văn Trung

Kế toán trưởng



Hà Thị Thu Thủy

Lập ngày: 30 Tháng 06 Năm 2021

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thị Anh



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ 01/01/2021 đến hết ngày 30/6/2021

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		1,070,509,008,880	700,109,038,438
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		14,461,620,186	19,180,967,978
1. Tiền	111	V.01	14,461,620,186	19,180,967,978
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	5,878,368,950	5,107,731,360
1. Chứng khoán kinh doanh	121		897,528,950	134,761,360
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(19,160,000)	(27,030,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5,000,000,000	5,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		467,881,041,815	439,011,694,025
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	371,713,169,149	321,880,600,573
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	89,038,409,874	110,366,795,944
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kh hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	7,193,507,392	6,828,342,108
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(64,044,600)	(64,044,600)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	572,320,054,948	224,605,740,156
1. Hàng tồn kho	141		572,320,054,948	227,791,264,047
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(3,185,523,891)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,967,922,981	12,202,904,919
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.17	-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.16A	9,967,922,981	12,202,904,919
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16B	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		499,864,418,270	485,655,211,020
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.6B	5,821,680,000	5,850,890,000
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	V.6B	5,821,680,000	5,850,890,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		116,900,172,440	123,877,438,855
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	77,939,044,956	84,523,989,701
- Nguyên giá	222		300,565,233,308	298,312,686,325

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(222,626,188,352)	(213,788,696,624)
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.10	38,961,127,484	39,353,449,154
- Nguyên giá	228		41,311,123,958	41,311,123,958
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,349,996,474)	(1,957,674,804)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	326,376,411,214	306,806,651,006
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		326,376,411,214	306,806,651,006
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.15	200,000,000	200,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		200,000,000	200,000,000
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		50,566,154,616	48,920,231,159
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		50,566,154,616	48,920,231,159
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,570,373,427,150	1,185,764,249,458

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,227,209,184,435	847,587,361,788
I. Nợ ngắn hạn	310		981,734,385,587	632,182,846,127
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	47,425,854,954	74,447,593,874
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	6,924,902,338	4,555,664,015
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16B	41,608,125	3,686,824,409
4. Phải trả người lao động	314		33,173,924,905	40,310,115,055
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,780,938,190	10,898,681,285
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1,619,828,351	1,304,077,074
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	860,222,147,581	471,468,597,561
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		27,545,181,143	25,511,292,854
II. Nợ dài hạn	330		245,474,798,848	215,404,515,661
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	335		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	337		-	-

8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		245,474,798,848	215,404,515,661
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.19	343,164,242,715	338,176,887,670
I. Vốn chủ sở hữu	410		343,164,242,715	338,176,887,670
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19	216,111,850,000	216,111,850,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(4,234,000)	(4,234,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		106,903,276,956	75,364,791,959
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20,153,349,759	46,704,479,711
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,570,373,427,150	1,185,764,249,458

Đà Nẵng, ngày 30 Tháng 06 Năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc công ty



Nguyễn Văn Trung

Hà Thị Thu Thủy

Nguyễn Thị Phi Anh

Công ty CP Thủy sản và Thương mại Thuận Phước

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ II NĂM 2021

TT	Chỉ tiêu	MA SO	QUÝ II Năm 2021	LUỸ KẾ NĂM 2021	LUỸ KẾ NĂM 2020
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	632,056,896,304	1,266,854,808,201	946,892,304,548
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	-737,232,096,325	-966,875,416,504	-873,069,587,917
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	-49,678,593,798	-110,137,033,023	-70,694,762,257
4	Tiền lãi vay đã trả	04	-11,399,130,148	-16,657,327,109	-9,973,097,600
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-404,577	-3,511,255,803	-9,804,696,889
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	8,492,841,804	34,933,998,984	104,985,473,796
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-74,851,202,395	-149,667,768,663	-130,593,297,356
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-232,611,689,135	54,940,006,083	-42,257,663,675
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		-4,626,785,517	-2,329,509,836
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	900,000	900,000	2,819,837,870
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24			
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	103,373,185	133,440,417	141,923,285
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	104,273,185	-4,492,445,100	632,251,319
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31			
2	Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã P	32			
3	Tiền thu từ đi vay	33		294,996,877,250	958,253,008,028
4	Tiền trả nợ gốc vay	34		-592,530,258,179	-871,611,820,310
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	797,242,582,766	797,242,582,766	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-564,191,820,360	-564,191,820,360	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	233,050,762,406	-64,482,618,523	86,641,187,718
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	543,346,456	-14,035,057,540	45,015,775,362
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9,047,785,509	19,180,967,978	23,161,910,371
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	4,870,488,221	9,315,709,748	6,010,920,608
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	14,461,620,186	14,461,620,186	74,188,606,341

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Đà Nẵng, ngày 30 tháng 6 năm 2021

T. Giám đốc




Nguyễn Văn Trung

Hà Thị Thu Thủy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2021

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Doanh nghiệp cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Chế biến và xuất khẩu thủy sản
3. Ngành nghề kinh doanh: Chế biến, bảo quản thủy sản và các loại sản phẩm từ thủy sản; sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng thủy sản đông lạnh...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 1 năm từ ngày 01/01 đến 31/12
5. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách công ty con: Công ty TNHH MTV Thủy sản An (sở hữu trực tiếp 100%)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 kết thúc vào ngày 31/12/2020).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng
Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: tuân thủ chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ
Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 "ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái".

Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

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

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

Gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết; Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

Công ty con là một doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản Phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua
- Phải thu khác là các khoản Phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Việc trích lập dự phòng nợ phải thu thực hiện theo hướng dẫn tại TT 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá HTK thực hiện theo TT 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế

Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm

- giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó

Nguyên giá TSCĐ vô hình bao gồm

- các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, phù hợp TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của BTC

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn. Đây là chi phí thực tế phát sinh trong kỳ, liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ

Chi phí trả trước của công ty chủ yếu là CCDC xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 tháng đến 36 tháng

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kì hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính

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

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phân ánh theo giá gốc và phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ

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

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực " Chi phí đi vay"

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó.

Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong năm tài chính được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu: phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Cổ phiếu quỹ là các khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu

Phân phối lợi nhuận: LNST được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo điều lệ công ty hoặc theo QĐ của Đại hội đồng cổ đông

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau

- Doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể về quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không có khả năng đáng kể làm thay đổi quyết định của 2 bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ

Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

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

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

Thu nhập khác: là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn được ghi nhận đúng kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

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

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thu nhập chịu thuế hiện hành so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

Thuế suất mà Công ty đang áp dụng:

Thuế GTGT: áp dụng mức thuế suất 0% đối với hoạt động xuất khẩu thủy sản; Các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: áp dụng mức thuế suất là 15% đối với hoạt động chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp và thủy sản ở địa bàn không thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn hoặc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn.

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

	30/06/2021	01/01/2021
1. Tiền		
- Tiền mặt	140,170,732	5,290,305
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14,321,449,454	19,175,677,673
- Tiền đang chuyển		
Cộng	14,461,620,186	19,180,967,978
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2021	01/01/2021
	5,897,528,950	5,134,761,360
a) Chứng khoán kinh doanh	897,528,950	134,761,360
- Tổng giá trị cổ phiếu	897,528,950	134,761,360
- Tổng giá trị trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn	5,000,000,000	5,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	5,000,000,000	5,000,000,000
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào công ty con	200,000,000	200,000,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;		
- Đầu tư vào đơn vị khác;		
3. Phải thu của khách hàng	30/06/2021	01/01/2021
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng lớn trên tổng phải thu khách hàng	205,207,595,902	185,313,491,764
+ LP FOODS PTE LTD	37,341,113,645	25,384,570,000
+ HEIPLOEG INTERNATIONAL B.V	8,064,699,960	2,840,581,756
+ MINGHONG INTERNATIONAL INC	11,194,007,670	11,834,856,650
+ EASTERN FISH CO .LLC	26,561,323,320	
+ MARUBENI CORPORATION	10,745,769,720	20,404,045,957
+ BEAVER STREET FISHERIES, INC	111,300,681,587	124,849,437,401
- Các khoản phải thu khách hàng khác	166,505,573,247	136,567,108,809

Tổng cộng		371,713,169,149	321,880,600,573
4. Trả trước cho người bán		30/06/2021	01/01/2021
- Nhà cung cấp trong nước		88 106 283 624	70 802 316 732
- Nhà cung cấp nước ngoài		932,126,250	39,564,479,212
Tổng cộng		89,038,409,874	110,366,795,944
5. Phải thu nội bộ ngắn hạn		30/06/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		1,771,621,494	7,201,502,014
+ Xí nghiệp Đông lạnh 32			
+ Xí nghiệp thủy sản và thực phẩm			
b) Dài hạn			
	Cộng	1,771,621,494	7,201,502,014
6. Phải thu khác		30/06/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		13 015 187 392	12,679,232,108
- Phải thu về cổ phần hoá			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Ký cược, ký quỹ;			
- Cho mượn;			
- Các khoản chi hộ;			
- Phải thu khác.		13 015 187 392	12 679 232 108
+ Phải thu nội bộ khác		810,483,116	806,132,120
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		-	
+ Phải thu khác		6,383,024,276	6,022,209,988
- Ký cược, ký quỹ;		5,821,680,000	5,850,890,000
b) Dài hạn			
- Phải thu về cổ phần hoá			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Ký cược, ký quỹ;		-	
- Cho mượn;			
- Các khoản chi hộ;			
- Phải thu khác.			
+ Phải thu nội bộ khác			
+ Tài sản thiếu chờ xử lý			
+ Phải thu khác			
	Cộng	13 015 187 392	12,679,232,108
7. Hàng tồn kho:		30/06/2021	01/01/2021
- Hàng đang đi trên đường;		-	
- Nguyên liệu, vật liệu;		248,796,681,705	128,323,565,597
- Công cụ, dụng cụ;		18,418,338,388	11,675,512,993

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	12,690,362,844	15,008,336,308
- Thành phẩm;	292,414,672,011	72,783,849,149
- Hàng hóa;	-	
- Hàng gửi bán;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-3,185,523,891
Cộng	572 320 054 948	224 605 740 156
8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2021	01/01/2021
a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
Cộng		
b, Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm		
- XDCB	326,376,411,214	306,806,651,006
+ Xây dựng nhà máy Tiền Giang	312,341,411,214	292,771,651,006
+ Vùng nuôi Huế	14,035,000,000	14,035,000,000
- Sửa chữa		
Cộng	326 376 411 214	306,806,651,006
9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu riêng đi kèm)	2,252,546,983	
10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu riêng đi kèm)		
11. Tăng, giảm BĐS đầu tư (Có biểu riêng đi kèm)		
12. Chi phí trả trước	30/06/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác;		
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	50,566,154,616	48,920,231,159
Cộng	50 566 154 616	48,920,231,159
13. Phải trả người bán	30/06/2021	01/01/2021
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
- Chi tiết cho từng đối tượng lớn trên tổng số phải trả;	47,425,854,954	74,447,593,874
+ Công ty CP Đông á	22 912 846 153	23 934 013 786
+ Công ty TNHH bao bì nhựa Thành Phú	4,827,009,605	
+ Công ty TNHH Ba Bình	2,466,168,705	
+ Công ty TNHH Ba Bình	3,427,725,090	116,785,650
+ Công ty TNHH Nhựa ABC	1,249,327,723	
+ Cty TNHH TM Nông Lâm Thủy Sản Thuận Thành	5,409,960,830	
+ Doanh nghiệp tư nhân Ngọc My	5,532,654,200	
+ Công ty CP Seatecco		14,053,184,836

+ Công ty TNHH Năm Dững		9,764,043,300
- Phải trả cho các đối tượng khác	24 513 008 801	50,513,580,088
14. Người mua trả trước	30/06/2021	01/01/2021
- Khách hàng trong nước	1 108 276 359	1 796 705 410
- Khách hàng nước ngoài	5,816,625,979	2,758,958,605
Tổng cộng	6,924,902,338	4,555,664,015
15. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2021	01/01/2021
a) Vay ngắn hạn	860,222,147,581	471,468,597,561
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN32)	-	
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương - thue dat	1,627,312,000	3,254,624,000
Vay dài hạn Ngân hàng Công Thương	-	
Vay ngắn hạn NH (VND)	8,876,067,084	26,534,267,013
Vay ngắn hạn NH (Ngoại tệ)	849,718,768,497	441,679,706,548
b) Vay dài hạn	245,474,798,848	215,404,515,661
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương - thue dat	9,763,872,296	9,763,872,296
Vay dài hạn Ngân hàng Công Thương	235,710,926,552	205,640,643,365
Cộng	1,105,696,946,429	686,873,113,222

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2021	Phải thu	Đã thu	01/01/2021
a) Phải thu				
- Thuế GTGT phải thu	9,967,922,981	14,922,055,304	17,157,037,242	12,202,904,919
- Thuế GTGT phải thu				
- Thuế tiêu thu đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	9,967,922,981	14,922,055,304	17,157,037,242	12,202,904,919
b) Phải nộp				
- Thuế GTGT phải nộp		1,903,178,436	1,906,905,799	3,727,363
- Thuế tiêu thu đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu		27,397,943	27,397,943	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			3,507,123,863	3,507,123,863
- Thuế thu nhập cá nhân	41,608,125	914,346,172	1,048,711,230	175,973,183
- Thuế tài nguyên		73,107,045	73,107,045	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		85,315,907	85,315,907	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		5,297,000	5,297,000	
Cộng	41,608,125	3,008,642,503	6,653,858,787	3,686,824,409
17. Chi phí phải trả				
a) Ngắn hạn:	4,780,938,190	4,780,938,190	10,898,681,285	10,898,681,285
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;				
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;				
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;				
- Các khoản trích trước khác;				
b) Dài hạn				
- Lãi vay				
- Các khoản khác				
Cộng	4,780,938,190	4,780,938,190	10,898,681,285	10,898,681,285
18. Phải trả khác				
a) Ngắn hạn				
- Tài sản thừa chờ giải quyết;				
- Kinh phí công đoàn;	873,099,126	952,128,750	911,217,328	832,187,704
- Bảo hiểm xã hội;		11,878,022,076	11,825,883,242	
- Bảo hiểm y tế;		2,120,753,707	2,175,418,638	
- Bảo hiểm thất nghiệp;		925,723,149	927,548,048	
- Phải trả về cổ phần hoá;				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;				
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	746,729,225	10,805,392,500	10,530,552,645	471,889,370
Cộng	1,619,828,351	26,682,020,182	26,370,619,901	1,304,077,074

19. Vốn chủ sở hữu**30/06/2021****01/01/2021**

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu riêng đi kèm)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	216,111,850,000	216,111,850,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	216,111,850,000	216,111,850,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành : 21.611.185
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng: 21.611.185
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

đ) Cổ tức

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

30/06/2021**01/01/2021**

106,903,276,956

75,364,791,959

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

1,320,217,578,978

911,368,527,564

+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;		
Cộng	1,320,217,578,978	911,368,527,564
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	5,268,585,675	19,708,928,738
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;	5,268,585,675	19,708,928,738
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	1,201,508,271,932	812,658,842,203
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	1,201,508,271,932	812,658,842,203
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	419,631,286	143,301,404
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	9,667,794,972	13,413,501,110
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	10,087,426,258	13,556,802,514
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	16,657,327,109	9,973,097,600
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	4,132,572,748	12,712,387,480
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	20,790,453,726	22,686,728,231
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	900,000	2,819,837,870
Cộng	900,000	2,819,837,870
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		

- Các khoản khác.	38,547,200	345,386,305
Cộng	38,547,200	345,386,305

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN: + Tiền lương NM , BHXH	7,474,976,134 7,474,976,134	6,316,732,078 6,316,732,078
---	--------------------------------	--------------------------------

- Các khoản chi phí QLDN khác.	13,942,721,880	9,974,153,566
Cộng	21,417,698,014	16,290,885,644

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng: + Chi phí vận chuyển đường biển + Phí thanh toán chứng từ, NH nước ngoài thu, mở hồ sơ nhờ thu + Phí Tư vấn kỹ thuật + Phí kiểm mẫu + Phí xuất hàng	11,897,834,854 45,641,189,075 2,078,699,364 5,577,337,428 2,805,641,950 3,514,855,476	11,677,040,511 15,802,528,570 1,838,600,458 3,329,354,362 1,682,525,300 6,665,160,849
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	49,257,878,001	19,313,382,089
Cộng	61,155,712,855	30,990,422,600

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	1,376,970,007,616
- Chi phí nhân công;	110,608,844,093
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	9,229,813,398
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	
- Chi phí khác bằng tiền.	
Cộng	1,496,808,665,107

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

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

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

VIII. Những thông tin khác

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

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

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận.

Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc DV liên quan (BP theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm, DV trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý)

Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế

Vì vậy, Công ty hoạt động trong các lĩnh vực kinh doanh chính là xuất khẩu thủy sản và chế biến tại khu vực địa lý duy nhất là Khu công nghiệp dịch vụ thủy sản Thọ Quang, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

5. Thông tin so sánh: Là báo cáo tài chính kỳ trước

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty đáp ứng giả định hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác.....

Người lập biểu

Nguyễn Văn Trung

Kê toán trưởng

Hà Thị Thu Thủy

Đà Nẵng Ngày 30 tháng 6 năm 2021

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Phi Anh

8. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu kỳ	127,172,899,980	136,305,615,711	31,548,916,269	3,285,254,365			298,312,686,325
- Mua trong kỳ		2,066,183,347	186,363,636				2,252,546,983
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	127,172,899,980	138,371,799,058	31,735,279,905	3,285,254,365			300,565,233,308
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	72,929,142,816	109,666,882,041	27,907,417,402	3,285,254,365			213,788,696,624
- Khấu hao trong kỳ	5,092,124,504	3,422,553,187	322,814,037				8,837,491,728
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối kỳ	78,021,267,320	113,089,435,228	28,230,231,439	3,285,254,365			222,626,188,352
Giá trị còn lại	49,151,632,660	25,282,363,830	3,505,048,466				77,939,044,956
- Tại ngày đầu kỳ	54,243,757,164	26,638,733,670	3,641,498,867				84,523,989,701
- Tại ngày cuối kỳ	49,151,632,660	25,282,363,830	3,505,048,466				77,939,044,956

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

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

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

9. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bán quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ				0		
Số dư đầu Năm	41,004,099,758			307,024,200		41,311,123,958
- Mua trong Năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối quý	41,004,099,758			307,024,200		41,311,123,958
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu Năm	1,670,581,229			287,093,575		1,957,674,804
- Khấu hao trong năm	374,202,920			18,118,750		392,321,670
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối quý	2,044,784,149			305,212,325		2,349,996,474
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu Năm	39,333,518,529			19,930,625	0	39,353,449,154
- Tại ngày cuối năm	38,959,315,609			1,811,875	0	38,961,127,484

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

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

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

19. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu									
Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Cộng		
A	1	2	4	5	6	7	8		
Số dư đầu năm trước	72,039,950,000	5,331,088,845	32,808,609,823	55,841,604,039	77,226,961,833	-4,234,000	243,243,980,540		
- Tăng vốn trong năm trước				0	32,034,081,458		32,034,081,458		
- Lãi trong năm trước				46,681,711,559			46,681,711,559		
- Tăng khác	144,071,900,000						144,071,900,000		
- Giảm vốn trong năm trước		5,331,088,845	32,808,609,823	55,818,835,887	33,896,251,332		127,854,785,887		
- Lỗ trong năm trước							0		
- Giảm khác							0		
Số dư đầu năm nay	216,111,850,000			46,704,479,711	75,364,791,959	(4,234,000)	338,176,887,670		
- Tăng vốn trong quý					31,538,484,997		31,538,484,997		
- Lãi trong quý				20,129,086,722			20,129,086,722		
- Tăng khác							0		
- Giảm vốn trong quý				46,680,216,674			46,680,216,674		
- Lỗ trong quý							0		
- Giảm khác							0		
Số dư cuối quý	216,111,850,000	0	0	20,153,349,759	106,903,276,956	(4,234,000)	343,164,242,715		

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN QUÍ II NĂM 2021

Cty CP Thủy sản và thương mại Thuận Phi

TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PS CÔNG TY		LƯY KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI NĂM	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1111	Tiền Việt Nam	5,290,305	0	20,731,653,159	20,696,068,156	40,590,516,077	40,455,635,650	140,170,732	0
1112	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0	0	0
1121	Tiền gửi ngân hàng	11,890,619,740	0	150,957,501,317	154,515,874,112	308,141,210,657	318,542,459,914	1,489,370,483	0
1122	Tiền gửi ngân hàng (ngoại tệ)	7,285,057,933	0	686,146,962,274	677,210,339,805	1,348,154,612,725	1,342,607,591,687	12,832,078,971	0
1123	Tài khoản chuyên dung giải ngân TT	0	0	728,281,807,193	728,281,807,193	993,222,204,066	993,222,204,066	0	0
1211	Cổ phiếu	134,761,360	0	1,123,797,590	361,030,000	1,123,797,590	361,030,000	897,528,950	0
128	Đầu tư ngắn hạn khác	5,000,000,000	0	0	0	0	0	5,000,000,000	0
129	Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn	0	0	0	0	0	0	0	0
131	Phải thu của khách hàng	321,880,600,573	4,555,664,015	783,474,318,713	643,649,105,619	1,339,177,528,382	1,291,714,198,129	371,713,169,149	6,924,902,338
1331	Thuế GTGT khấu trừ của HH, DV	12,202,904,919	0	8,701,203,104	4,938,247,592	14,922,055,304	17,157,037,242	9,967,922,981	0
1361	Vốn kinh doanh XN 348	233,267,237	0	0	0	0	0	233,267,237	0
1368	Phải thu nội bộ	6,968,234,777	0	35,152,005	35,152,005	2,948,833,638	8,378,714,158	1,538,354,257	0
1388	Phải thu khác	0	0	0	0	0	0	0	0
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	0	0	0	0	0	0	0	0
1385	Phải thu về từ cổ phần hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
139	Dự phòng phải thu khó đòi	0	64,044,600	0	0	0	0	0	64,044,600
141	Tạm ứng	6,022,209,988	0	1,824,600,000	2,170,886,666	6,268,600,000	5,907,785,712	6,383,024,276	0
1421	Chi phí trả trước	0	0	0	0	0	0	0	0
1521	Nguyên vật liệu chính	121,749,418,666	0	965,934,665,891	870,935,390,309	1,451,505,085,463	1,336,514,670,451	236,739,833,678	0
1522	Vật liệu phụ	6,574,146,931	0	30,973,585,006	26,347,437,322	45,938,038,261	40,455,337,165	12,056,848,027	0
1526	Phế liệu thu hồi	0	0	0	0	0	0	0	0
1531	Công cụ, dụng cụ	2,817,359,412	0	7,103,293,361	5,601,489,026	12,656,888,022	10,586,201,038	4,888,046,396	0
1532	Bao bì luân chuyển	8,858,153,581	0	31,530,981,321	26,141,330,492	48,546,151,940	43,874,013,529	13,530,291,992	0
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh đang dở	15,008,336,308	0	1,229,937,223,915	1,228,797,467,119	1,917,193,791,610	1,919,511,765,074	12,690,362,844	0
155	Thành phẩm	72,783,849,149	0	1,393,968,550,238	1,221,125,211,745	2,162,803,925,581	1,943,173,102,719	292,414,672,011	0
157	Hàng gửi đi bán	0	0	0	0	0	0	0	0
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0	0	0	0	0	0	0
211	Tài sản cố định	298,312,686,325	0	1,461,246,983	0	2,252,546,983	0	300,565,233,308	0
213	TSCĐ vô hình	307,024,200	0	0	0	0	0	307,024,200	0
2131	Quyền sử dụng đất	41,004,099,758	0	0	0	0	0	41,004,099,758	0
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	0	213,788,696,624	0	4,411,520,465	0	8,837,491,728	0	222,626,188,352
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	0	1,957,674,804	0	156,928,668	0	392,321,670	0	2,349,996,474
2147	Hao mòn Bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0
217	Bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0
221	Đầu tư vào Công ty con dài hạn	200,000,000	0	0	0	0	0	200,000,000	0
2281	Cổ phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
2291	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	0	27,030,000	7,870,000	0	7,870,000	0	0	19,160,000

TÊN TÀI KHOẢN	TK	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PS CÔNG TY		LƯỸ KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI NĂM	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2294	0	3.185.523.891	0	0	0	3.185.523.891	0	0
Mua sắm TSCĐ	2411	0	0	0	0	0	0	0	0
Xây dựng cơ bản Tiền Giang	2412TG	306.806.651.006	0	2.265.360.704	82.123.138	82.123.138	5.616.883.346	312.341.411.214	0
Xây dựng cơ bản Vùng nuôi	2412TP	0	0	0	0	0	14.035.000.000	0	0
Chi phí trả trước dài hạn	242	48.920.231.159	0	4.204.606.058	3.409.343.246	15.240.000	8.247.674.252	50.566.154.616	0
Ký quỹ , ký cược dài hạn	244	5.850.890.000	0	0	0	0	29.210.000	5.821.680.000	0
Phải trả cho người bán	331	110.366.795.944	74.447.593.874	888.106.497.157	893.293.554.985	1.200.712.928	1.425.017.973.508	1.419.324.620.658	47.425.854.954
Thuế GTGT phải nộp	3331	0	3.727.363	1.201.117.505	1.200.712.928	1.906.905.799	1.903.178.436	0	0
Thuế xuất nhập khẩu	3333	0	0	22.859.109	22.859.109	0	27.397.943	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3334	0	3.507.123.863	0	0	0	3.507.123.863	0	0
Thuế khấu trừ 10%	3335	0	175.973.183	274.005.804	187.250.958	1,048.711.230	914.346.172	0	41.608.125
Thuế tài nguyên	3336	0	0	22.553.200	22.553.200	0	73.107.045	0	0
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3337	0	0	0	0	0	0	0	0
Thuế Môn Bài	3338	0	0	0	0	0	85.315.907	0	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3339	0	0	297.000	297.000	0	5.297.000	0	0
Phải trả công nhân viên	334	0	40.310.115.055	54.914.406.958	66.455.033.318	117.745.034.243	110.608.844.093	0	33.173.924.905
Chi phí trả trước	335	0	10.898.681.285	0	4.780.938.190	0	10.898.681.285	0	4.780.938.190
Phải trả nội bộ	336	0	7.201.502.014	0	0	0	8.288.027.157	0	1.771.621.494
Kinh phí công đoàn	3382	0	832.187.704	454.573.392	484.947.904	911.217.328	952.128.750	0	873.099.126
Bảo hiểm xã hội	3383	614.195.901	0	6.003.673.058	6.115.948.019	11.825.883.242	11.878.022.076	562.057.067	0
Bảo hiểm y tế	3384	115.161.731	0	1.101.482.172	1.070.221.789	2.175.418.638	2.120.753.707	169.826.662	0
Phải trả về cổ phần hóa	3385	0	0	0	0	0	0	0	0
Phải trả, phải nộp khác	3388	0	471.889.370	146.761.025	0	10.530.552.645	10.805.392.500	0	746.729.225
Bảo hiểm thất nghiệp	3386	76.774.488	0	470.904.112	476.599.980	927.548.048	925.723.149	78.599.387	0
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN323411A1)	3411A1	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN323413A1)	3413A1	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3411A2	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3411A3	0	9.763.872.296	0	0	0	0	0	9.763.872.296
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3413A3	0	3.254.624.000	813.656.000	0	0	1.627.312.000	0	1.627.312.000
Vay dài hạn Ngân hàng Công Thương	3411H	0	205.640.643.365	0	0	0	0	0	235.710.926.552
Vay dài hạn Quỹ Phát triển TP Đà Nẵng	3411C	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng á Châu	3411B	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Quỹ môi trường Việt Nam	3413Q	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Quỹ môi trường Việt Nam	3411Q	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay ngắn hạn NH (VND)	34131	0	26.534.267.013	12.732.346.040	18.576.067.084	39.266.613.053	21.608.413.124	0	8.876.067.084
Vay ngắn hạn NH (Ngoại tệ)	34132	0	441.679.706.548	550.645.818.320	943.979.799.883	1.116.125.613.106	1.524.164.675.055	0	849.718.768.497
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	353	0	25.511.292.854	0	0	0	2.300.000.000	0	27.545.181.143
Nguồn vốn Kinh doanh Có định	4111	0	216.111.850.000	0	0	0	0	0	216.111.850.000
Thặng dư vốn cổ phần	4112	0	0	0	0	0	0	0	0

TÊN TÀI KHOẢN	TK	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PS CÔNG TY		LŨY KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI NĂM	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Nguyên vốn Kinh doanh Cổ định (348)	411A	0	0	0	0	0	0	0	0
Vốn khác	4118	0	0	0	0	0	0	0	0
Chênh lệch tỷ giá	413	0	0	8,379,747,821	8,379,747,821	14,558,796,938	14,558,796,938	0	0
Quy đầu tư phát triển	414	0	75,364,791,959	0	0	0	31,538,484,997	0	106,903,276,956
Có phiếu quỹ	419	4,234,000	0	0	0	0	0	4,234,000	0
Lợi nhuận năm trước	4211	0	46,704,479,711	0	0	46,677,765,786	0	0	26,713,925
Lợi nhuận năm nay	4212	0	0	555,653	10,027,088,312	2,450,888	20,129,086,722	0	20,126,635,834
Doanh thu bán hàng hóa, Vật tư	5111	0	0	2,202,935,755	2,202,935,755	6,390,316,686	6,390,316,686	0	0
Doanh thu bán hàng Hải sản	5112	0	0	776,560,743,898	776,560,743,898	1,313,827,262,292	1,313,827,262,292	0	0
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5113	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu từ kinh doanh bất động sản	5117	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu bán các thành phẩm	5122	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu hoạt động tài chính	515	0	0	5,260,045,832	5,260,045,832	10,087,426,258	10,087,426,258	0	0
Chiết khấu thương mại	521	0	0	2,148,750,000	2,148,750,000	5,268,585,675	5,268,585,675	0	0
Giảm giá hàng bán	532	0	0	0	0	0	0	0	0
Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp	621	0	0	1,107,716,325,242	1,107,716,325,242	1,715,218,420,452	1,715,218,420,452	0	0
Chi phí nhân công trực tiếp	622	0	0	48,075,851,386	48,075,851,386	80,716,542,784	80,716,542,784	0	0
Chi phí sản xuất chung	627	0	0	49,720,664,657	49,720,664,657	83,400,441,432	83,400,441,432	0	0
Giá vốn hàng bán	632	0	0	698,174,110,375	698,174,110,375	1,201,508,271,932	1,201,508,271,932	0	0
Chi phí tài chính	635	0	0	14,726,698,229	14,726,698,229	20,790,453,726	20,790,453,726	0	0
Chi phí bán hàng	641	0	0	49,635,452,338	49,635,452,338	61,155,712,855	61,155,712,855	0	0
Chi phí quản lý doanh nghiệp	642	0	0	9,295,561,884	9,295,561,884	21,417,698,014	21,417,698,014	0	0
Thu nhập khác	711	0	0	900,000	900,000	900,000	900,000	0	0
Chi phí khác	811	0	0	17,500,000	17,500,000	38,547,200	38,547,200	0	0
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	821	0	0	0	0	0	0	0	0
Xác định kết quả kinh doanh	911	0	0	781,876,411,138	781,876,411,138	1,325,039,770,449	1,325,039,770,449	0	0
		1,411,992,955,391	1,411,992,955,391	11,119,367,563,892	11,119,367,563,892	18,386,931,834,195	18,386,931,834,195	1,797,208,672,070	1,797,208,672,070

Người lập biểu

0

Kế toán trưởng

0



