

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA

Địa chỉ : Km 2132, QL 1A, P2, TP Sóc Trăng

Tel : 0299 3822201 – Fax : 0299 3822122

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

NĂM 2021



- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01a – DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B 02a – DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03a – DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09 – DN |

NƠI NHẬN BÁO CÁO :

Thông tin chung

Tên công ty	CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)
Địa chỉ	Km 2132 Quốc lộ 1A, TP. Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng
Báo cáo	Báo cáo tài chính hợp nhất
Niên độ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2021
Tổng Giám đốc	Phạm Hoàng Việt
Kế toán trưởng	Tô Minh Chăng
Người lập	Lý Thị Thu Hồng
Ngày lập	Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Kiểm soát số liệu

- Bảng cân đối	Số cuối quý	Số đầu năm
- Kết quả kinh doanh	Năm nay	Năm trước
- Lưu chuyển tiền tệ	Năm nay	Năm trước
- TM tiền	Số cuối quý	Số đầu năm



Sóc Trăng, ngày 20 tháng 01 năm 2022

BẢNG TÓM LƯỢC QUYẾT TOÁN

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)
Địa chỉ: Km 2132 Quốc lộ 1A, TP. Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng
Điện thoại: (0299) 3822201
Fax: (0399) 3822122

Quyết định thành lập số: **346/QĐ.TCCB.02** do UBND tỉnh Sóc Trăng cấp ngày 09 tháng 10 năm 2002
Giấy CN ĐKKD số **2200208753** do Sở kế hoạch & đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp lần đầu ngày 19/12/2002;
và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Vốn điều lệ: **653.888.890.000 đồng** (Năm trăm tám mươi tám tỉ năm trăm triệu đồng).

FIMEX VN báo cáo tóm lược kỳ kế toán 01/01/2021-31/12/2021 như sau:

Chỉ tiêu	ĐVT	01/07-30/09 2021	01/10-31/12 2021	So sánh (%)	Lũy kế từ 01/01-31/12 2020	Lũy kế từ 01/01-31/12 2021	So sánh (%)
Nguyên liệu mua	Tấn	8,262.23	8,477.65		24,537.34	30,373.63	
- Tôm nguyên liệu		7,836.80	8,059.27	102.84	22,635.16	28,538.95	126.08
- Nông sản		425.43	418.38	98.34	1,902.18	1,834.68	96.45
Thành phẩm chế biến	Tấn	6,724.36	6,912.28		21,627.71	24,060.56	
- Tôm đông		6,474.60	6,633.07	102.45	20,306.71	22,945.49	112.99
- Nông sản		249.76	279.21	111.79	1,321.00	1,115.07	84.41
Tôm BTP mua ngoài	Tấn	39.72	26.02	65.51	949.51	303.45	31.96
Sản lượng tiêu thụ	Tấn	6,181.53	4,798.76		18,441.64	19,533.63	
- Hàng thủy sản		5,647.00	4,451.36	78.83	17,240.87	17,941.43	104.06
- Nông sản		534.53	347.40	64.99	1,200.77	1,592.20	132.60
Doanh thu tiêu thụ	Tr USD	67.55	52.07	77.08	190.15	206.73	108.72
	Tr Đ	1,625,322	1,445,052	88.91	4,433,233	5,204,375	117.39
Nộp ngân sách	Tr Đ	3,593.98	3,972.39	110.53	18,287.78	33,278.87	181.97
Lợi nhuận trước thuế	Tr Đ	67,350.52	108,126.04	160.54	236,526.87	288,821.56	122.11
Tỷ suất LN/DT	%	4.14	7.48	180.57	5.34	5.55	103.92
Tỷ suất LN/VCSH	%	4.36	5.47	125.46	22.00	14.61	66.41
Vòng quay VLD	Vòng	0.77	0.65	84.42	3.81	3.09	81.10

CTY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Hoàng Việt

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,140,949,040,322	1,221,006,445,462
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	769,592,318,292	268,186,019,385
1. Tiền	111		380,655,331,543	95,376,734,831
2. Các khoản tương đương tiền	112		388,936,986,749	172,809,284,554
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		24,784,598,151	9,538,607,055
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	24,784,598,151	9,538,607,055
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		368,057,810,962	305,226,250,052
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	301,089,816,538	313,808,070,568
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	82,589,859,520	4,533,521,421
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	2,164,524,171	17,759,047,330
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(17,786,389,267)	(30,874,389,267)
IV. Hàng tồn kho	140	10	940,772,095,796	608,296,710,838
1. Hàng tồn kho	141		940,772,095,796	608,296,710,838
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		37,742,217,121	29,758,858,132
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14	8,163,241,198	10,167,191,604
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	16	29,359,206,636	19,591,666,528
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	219,769,287	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		549,638,625,348	490,155,113,441
I. Phải thu dài hạn	210		4,200,000,000	4,200,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216		4,200,000,000	4,200,000,000
II. Tài sản cố định	220		262,969,430,026	307,817,700,830
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	262,098,498,407	307,095,358,751
- Nguyên giá	222		834,804,451,813	799,384,412,587
- Giá trị khấu hao lũy kế	223		(572,705,953,406)	(492,289,053,836)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	870,931,619	722,342,079
- Nguyên giá	228		2,018,935,710	1,770,215,710
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,148,004,091)	(1,047,873,631)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		188,182,714,305	6,989,374,635
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	188,182,714,305	6,989,374,635
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	31	-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		94,286,481,017	171,148,037,976
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	89,854,671,073	165,460,995,012
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	28.3	4,431,809,944	5,687,042,964
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,690,587,665,670	1,711,161,558,903
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		713,996,150,852	630,014,419,183
I. Nợ ngắn hạn	310		704,063,464,352	619,648,166,683
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	92,283,690,241	50,803,800,873
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		14,686,000	6,171,653,659
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	7,127,047,371	18,053,678,103
4. Phải trả người lao động	314		120,234,355,847	36,458,025,798
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	61,687,978,064	48,085,824,328
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	5,805,044,300	5,096,823,842
7. Vay ngắn hạn	320	19	414,754,870,800	442,463,650,908
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,155,791,729	12,514,709,172
II. Nợ dài hạn	330		9,932,686,500	10,366,252,500
1. Phải trả dài hạn khác	337	18	735,000,000	635,000,000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	20	9,197,686,500	9,731,252,500
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,976,591,514,818	1,081,147,139,720
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	1,976,591,514,818	1,081,147,139,720
1. Vốn cổ phần	411		653,888,890,000	490,440,000,000
- Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết	411a		653,888,890,000	490,440,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		593,685,426,002	190,679,077,202

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		534,139,178,537	400,028,062,518
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		272,491,098,702	174,065,116,179
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		261,648,079,835	225,962,946,339
4. Lợi ích Cổ đông không kiểm soát	429		194,878,020,279	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,690,587,665,670	1,711,161,558,903

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lý Thị Thu Hồng

Tô Minh Chăng

Phạm Hoàng Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 01/10-31/12		Kỳ kế toán 01/01-31/12	
				Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	1			4	5	6	7
				- Đơn vị tính: VND			
1. Doanh thu bán hàng		01	22.1	1,445,051,655,378	1,219,454,131,622	5,204,375,249,570	4,433,233,896,745
2. Các khoản giảm trừ		02	22.1	643,326,380	10,038,878,440	5,270,395,580	18,016,708,010
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		10	22.1	1,444,408,328,998	1,209,415,253,182	5,199,104,853,990	4,415,217,188,735
4. Giá vốn hàng bán		11	23	1,242,636,911,488	1,053,965,042,661	4,669,821,259,341	3,985,521,697,749
5. Lợi nhuận gộp		20		201,771,417,510	155,450,210,521	529,283,594,649	429,695,490,986
6. Doanh thu hoạt động tài chính		21	22.2	16,409,863,558	8,992,458,833	54,206,290,006	33,336,499,513
7. Chi phí tài chính		22	26	7,677,770,947	5,487,515,686	33,362,463,102	22,641,581,774
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>		23		2,971,885,138	3,471,599,576	14,458,382,847	13,928,784,662
8. Chi phí bán hàng		25	24	77,170,769,916	76,311,844,612	197,175,071,084	146,544,353,997
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		26	25	27,226,794,549	15,457,767,793	67,321,304,029	57,710,537,637
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		30		106,105,945,656	67,185,541,263	285,631,046,440	236,135,517,091
11. Thu nhập khác		31		2,020,775,664	693,938,176	3,201,153,563	789,546,222
12. Chi phí khác		32		680,904	1,400,174	10,636,156	398,198,041
13. Lợi nhuận khác		40		2,020,094,760	692,538,002	3,190,517,407	391,348,181

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 01/10-31/12		Kỳ kế toán 01/01-31/12	
				Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	1			4	5	6	7
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		108,126,040,416	67,878,079,265	288,821,563,847	236,526,865,272
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28.1	(495,462,209)	7,542,425,717	640,230,713	13,181,733,928
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	28.1	(1,781,438,417)	(3,243,539,167)	1,255,233,020	(2,617,814,995)
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		110,402,941,042	63,579,192,715	286,926,100,114	225,962,946,339
18.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		104,743,271,431	63,579,192,715	266,797,455,527	225,962,946,339
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5,659,669,611		20,128,644,587	
20.	Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	70	21.4	1,867	1,102	5,025	4,179
21.	Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu	71	21.4	1,867	1,102	5,025	4,179

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Lý Thị Thu Hồng

Kế toán trưởng



Tô Minh Chăng

Tổng Giám đốc



Phạm Hoàng Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Luỹ kế từ 01/01-31/12	
			Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận kế toán trước thuế		288,821,563,847	236,526,865,272
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao và hao mòn tài sản cố định ("TSCĐ")	11,12	83,200,760,835	76,882,111,328
03	- Các khoản dự phòng		(533,566,000)	134,505,000
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1,730,034,620	1,011,781,332
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(15,361,544,457)	(9,079,989,269)
06	- Chi phí Lãi vay	26	14,458,382,847	13,928,784,662
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		372,315,631,692	319,404,058,325
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		1,066,348,064	(76,269,916,221)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(332,475,384,958)	(30,586,405,468)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		136,050,192,378	(48,758,083,596)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		77,610,274,345	(68,674,228,421)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(14,416,542,787)	(13,919,778,490)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	16	(14,031,733,928)	(6,703,636,324)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(39,807,390,000)	(32,483,858,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		186,311,394,806	42,008,151,805
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ		(285,838,078,741)	(70,923,484,447)
22	- Tiền thu do thanh lý TSCĐ		559,090,909	1,227,709,846
23	- Chi gửi tiền ngắn hạn ngân hàng		(20,568,343,151)	(5,938,607,055)
24	- Thu tiền gửi ngắn hạn ngân hàng		5,322,352,055	5,016,255,000
25	- Thu tiền từ đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		46,265,345,233	-
27	- Tiền thu lãi ngân hàng		13,799,400,515	9,770,852,850
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(240,460,233,180)	(60,847,273,806)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		682,455,238,800	(33,000,000)
33	- Tiền thu từ đi vay		4,133,916,816,593	3,887,909,211,038
34	- Tiền chi trả nợ gốc vay		(4,163,101,187,392)	(3,722,769,923,689)
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	21.2	(98,088,000,000)	(122,610,000,000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

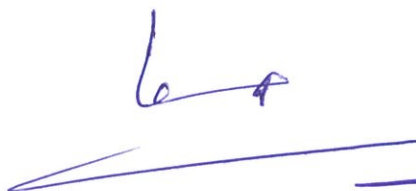
Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Luỹ kế từ 01/01-31/12	
			Năm 2021	Năm 2020
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		555,182,868,001	42,496,287,349
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		501,034,029,627	23,657,165,348
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		268,186,019,385	244,106,573,376
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		372,269,280	422,280,661
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	5	<u>769,592,318,292</u>	<u>268,186,019,385</u>

Người lập biểu



Lý Thị Thu Hồng

Kế toán trưởng



Tô Minh Chăng

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Phạm Hoàng Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1 THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta ("Công ty") là một công ty cổ phần được chuyển đổi từ việc cổ phần hóa Công ty Thực phẩm Xuất Nhập khẩu Sóc Trăng theo Quyết định số 346/QĐ-TCCB02 ngày 09 tháng 10 năm 2002 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Sóc Trăng, và Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 2200208753 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Sóc Trăng cấp lần đầu vào ngày 19 tháng 12 năm 2002, và các GCNĐKDN điều chỉnh.

Vào ngày 07 tháng 12 năm 2006, Công ty chính thức được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép niêm yết số 66/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 10 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là nuôi trồng, chế biến, bảo quản thủy sản; mua bán lương thực, thực phẩm, nông sản sơ chế; sản xuất, xuất khẩu tiêu thụ hàng nông sản.

Công ty có trụ sở chính tại Km 2132 Quốc lộ 1A, Thành phố Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 4.380 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 4.036)

Cơ cấu tổ chức

Công ty có một công ty con như trình bày bên dưới và đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty:

Công ty Cổ phần Thực phẩm Khang An ("Khang An")

Khang An là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKDN số 2200780985 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Sóc Trăng cấp lần đầu ngày 19 tháng 08 năm 2020, và các GCNĐKDN điều chỉnh. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Khang An là chế biến, bảo quản thủy sản, mua bán lương thực, thực phẩm, nông sản sơ chế và sản xuất, xuất khẩu tiêu thụ hàng nông sản. Khang An có trụ sở chính đăng ký tại Lô B, Khu công nghiệp An Nghiệp, Xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty nắm 51,54% vốn cổ phần và quyền biểu quyết trong Khang An (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 0% vốn cổ phần và quyền biểu quyết).

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VNĐ") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27- Báo cáo tài chính hợp nhất và các chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Nhóm Công ty là Chứng từ ghi sổ.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cùng kỳ báo cáo với Công ty theo các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi cổ đông của Nhóm Công ty và 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.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào tài khoản lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.

3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Hàng tồn kho được Nhóm Công ty ghi nhận với phương pháp như sau:

Nguyên vật liệu và hàng hóa: kê khai thường xuyên, chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm và chi phí sản xuất dở dang: kiểm kê định kỳ, giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: kiểm kê định kỳ, giá vốn nguyên vật liệu trực tiếp, bao gồm chi phí con giống và chi phí thức ăn

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao/khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình khi Nhóm Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất trước năm 2003 theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45"). Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng.

3.5 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	4 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 7 năm
Quyền sử dụng đất	39 - 50 năm
Phần mềm vi tính	3 - 6 năm
Tài sản khác	5 - 6 năm

3.6 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ dụng cụ

Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn được hạch toán vào khoản mục chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của các khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất ký với Ủy ban Nhân dân Tỉnh Sóc Trăng vào ngày 13 tháng 06 năm 2007, ngày 04 tháng 10 năm 2012, ngày 04 tháng 02 năm 2020 và ngày 04 tháng 03 năm 2020 trong thời hạn 48 – 50 năm. Và giá trị quyền sử dụng đất khi Nhóm Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất có thời hạn năm 2003. Theo Thông tư 45, các khoản tiền thuê đất nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian thuê hoặc thời gian sử dụng còn lại.

3.8 Các khoản đầu tư

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.9 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

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

3.10 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Nhóm Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này, ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.12 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Nhóm Công ty trích lập quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

► Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

3.13 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.14 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Nhóm 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 Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.

3.15 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản 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 việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) 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.

3.17 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính hiện nay của Nhóm Công ty là nuôi trồng, chế biến, bảo quản thủy sản; mua bán lương thực, thực phẩm. Trong đó, doanh thu thủy sản chiếm tỷ trọng khoảng 97% trong tổng doanh thu. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhóm Công ty được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Nhóm Công ty sản xuất ra hoặc do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Giám đốc nhận định rằng Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh - thủy sản và khu vực địa lý - Việt Nam. Theo đó, thông tin theo bộ phận sẽ không trình bày.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các Nhóm Công ty hoặc các nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. SỰ KIẾN QUAN TRỌNG TRONG KỲ

Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thực phẩm Khang An

Theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông Thường niên ngày 19 tháng 08 năm 2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 18 tháng 10 năm 2020, vào ngày 05 tháng 01 năm 2021, Công ty đã góp vốn bằng tiền là 58.672.571.401 VNĐ và bằng tài sản là 121.727.428.599 VNĐ vào Khang An. Theo đó, tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ sở hữu của Công ty tại Khang An là 51,54% và Khang An trở thành công ty con của Công ty kể từ ngày này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

5. TIỀN	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	917,328,645	414,373,069
Tiền gửi ngân hàng	379,738,002,898	94,962,361,762
Tương đương tiền (*)	388,936,986,749	172,809,284,554
Tổng cộng	769,592,318,292	268,186,019,385

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc không quá ba (3) tháng và hưởng lãi suất dao động từ 3.1% đến 4,0%/năm.

6. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

Số tiền này thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc từ sáu (6) tháng đến mười hai (12) tháng và hưởng lãi suất từ 3,5%/năm đến 4,9%/năm.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu các bên khác	301,089,816,538	313,808,070,568
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(17,786,389,267)	(17,786,389,267)
GIÁ TRỊ THUẦN	283,303,427,271	296,021,681,301

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trả trước cho các bên khác	82,589,859,520	4,533,521,421
Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	82,589,859,520	4,533,521,421

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tạm ứng cho việc giải phóng mặt bằng KCN Cái Côn	-	13,088,000,000
Trích trước lãi tiền gửi	1,660,861,732	621,151,165
Tạm ứng cho nhân viên	502,662,439	214,274,665
Khác	1,000,000	3,835,621,500
TỔNG CỘNG	2,164,524,171	17,759,047,330

Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	(13,088,000,000)
GIÁ TRỊ THUẦN	2,164,524,171	4,671,047,330

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

10. HÀNG TỒN KHO	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	763,758,576	10,569,285,436
Nguyên vật liệu	71,098,212,879	37,189,976,994
Công cụ, dụng cụ, bao bì và thiết bị, phụ tùng thay thế	53,855,493,936	34,253,122,172
Thành phẩm	642,096,982,174	440,070,936,099
Hàng gửi đi bán	172,957,648,231	86,213,390,137
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Tổng cộng	<u>940,772,095,796</u>	<u>608,296,710,838</u>

- Như được trình bày trong Thuyết minh số 20, giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay ngân hàng.

31
CF
O
VG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư ngày 01/01/2021	237,551,358,074	492,311,490,075	50,647,642,192	11,988,388,701	6,885,533,545	799,384,412,587
2. Số tăng trong kỳ	20,466,652,015	7,806,443,055	9,444,348,820	265,379,091	120,947,050	38,103,770,031
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua sắm mới		7,806,443,055	9,444,348,820	265,379,091	120,947,050	17,637,118,016
- Xây dựng mới	20,466,652,015					20,466,652,015
3. Số giảm trong kỳ	-	1,778,968,900	904,761,905	-	-	2,683,730,805
<i>Gồm:</i>						
- Thanh lý		1,760,539,000	904,761,905			2,665,300,905
- Khác		18,429,900				18,429,900
4. Số dư cuối kỳ	258,018,010,089	498,338,964,230	59,187,229,107	12,253,767,792	7,006,480,595	834,804,451,813
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư ngày 01/01/2021	133,591,360,607	322,542,368,798	21,826,411,633	8,093,103,513	6,235,809,285	492,289,053,836
2. Khấu hao trong kỳ	21,926,884,183	51,919,373,214	7,505,765,690	1,422,802,369	325,804,919	83,100,630,375
3. Số giảm trong kỳ	-	1,778,968,900	904,761,905	-	-	2,683,730,805
<i>Gồm:</i>						
- Thanh lý		1,760,539,000	904,761,905			2,665,300,905
- Khác		18,429,900			-	18,429,900
4. Số dư cuối kỳ	155,518,244,790	372,682,773,112	28,427,415,418	9,515,905,882	6,561,614,204	572,705,953,406
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
1. Tại ngày đầu kỳ	103,959,997,467	169,769,121,277	28,821,230,559	3,895,285,188	649,724,260	307,095,358,751
2. Tại ngày cuối kỳ	102,499,765,299	125,656,191,118	30,759,813,689	2,737,861,910	444,866,391	262,098,498,407

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	TSCĐ khác	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư ngày 01/01/2021	1,085,118,900	485,595,610	199,501,200		1,770,215,710
2. Số tăng trong kỳ	-	248,720,000	-		248,720,000
<i>Bao gồm:</i>					
- Tăng khác	-	248,720,000	-		248,720,000
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-		-
<i>Bao gồm:</i>					
- Giảm khác	-	-	-		-
4. Số dư cuối kỳ	1,085,118,900	734,315,610	199,501,200		2,018,935,710
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư ngày 01/01/2021	362,776,821	485,595,610	199,501,200		1,047,873,631
2. Hao mòn trong kỳ	20,750,460	79,380,000	-		100,130,460
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-		-
4. Số dư cuối kỳ	383,527,281	564,975,610	199,501,200		1,148,004,091
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu kỳ	722,342,079	-	-		722,342,079
2. Tại ngày cuối kỳ	701,591,619	169,340,000	-		870,931,619

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
- Chi phí phát triển dự án nuôi tôm	1,847,257,951	1,624,150,171
- Dự án kho lạnh	-	1,878,693,948
- Dự án NM thủy sản Sao Ta	80,819,696,496	3,424,599,091
- Máy móc đang chờ lắp đặt	39,438,955,261	61,931,425
- Dự án NM Tam An	64,531,040,148	-
- Khác	1,545,764,449	-
Tổng cộng	188,182,714,305	6,989,374,635

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngắn hạn	8,163,241,198	10,167,191,604
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8,163,241,198	10,167,191,604
Dài hạn	89,854,671,073	165,460,995,012
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18,827,934,557	75,234,635,471
Quyền sử dụng đất	69,833,279,214	70,156,041,676
Chi phí cải tạo ao	-	17,379,310,762
Chi phí bảo trì TSCĐ	707,436,538	2,691,007,103
Khác	486,020,764	-
Tổng cộng	<u>98,017,912,271</u>	<u>175,628,186,616</u>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả các bên khác	<u>92,283,690,241</u>	<u>50,803,800,873</u>

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Phải thu	<u>32,773,400,456</u>	<u>84,929,527,549</u>	<u>88,563,490,656</u>	<u>29,578,975,923</u>
	01/01/2021	<i>Số tăng trong kỳ</i>	<i>Số được hoàn trong kỳ</i>	31/12/2021
Thuế GTGT	19,591,666,528	84,299,296,836	74,531,756,728	29,359,206,636
	01/01/2021	<i>Số tăng trong kỳ</i>	<i>Số đã nộp trong kỳ</i>	31/12/2021
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,181,733,928	630,230,713	14,031,733,928	219,769,287
Phải trả	<u>4,871,944,175</u>	<u>14,755,437,075</u>	<u>12,500,333,879</u>	<u>7,127,047,371</u>
	01/01/2021	<i>Số tăng trong kỳ</i>	<i>Số đã nộp trong kỳ</i>	31/12/2021
Thuế thu nhập doanh nghiệp		10,000,000		10,000,000
Thuế thu nhập cá nhân	4,871,944,175	14,745,437,075	12,500,333,879	7,117,047,371

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí thuế chống bán phá giá	43,901,958,218	41,641,340,582
Chi phí hoa hồng	1,613,150,607	1,101,647,131
Chi phí vận chuyển và cước tàu	6,968,578,493	1,111,831,846
Khác	9,204,290,746	4,231,004,769
Tổng cộng	61,687,978,064	48,085,824,328

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	5,805,044,300	5,096,823,842
Kinh phí công đoàn	5,026,631,242	5,026,631,242
Khác	778,413,058	70,192,600
Dài hạn	735,000,000	635,000,000
Nhận ký quỹ dài hạn	735,000,000	635,000,000
Tổng cộng	6,540,044,300	5,731,823,842

19. VAY NGẮN HẠN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vay ngân hàng (*)	414,754,870,800	442,463,650,908
Tổng cộng	414,754,870,800	442,463,650,908

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

19. VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

(*) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn ngân hàng như sau :

Ngân hàng	31/12/2021		Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
	VND	Nguyên tệ			
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Sóc Trăng					
Vay USD	328,306,080,000	14,324,000.00	Từ ngày 02/02/2022 đến ngày 30/04/2022	2,3 - 3,0%	- Nhà tiếp nhận X1, HT kho X5, bể điều lưu , nhà ở CN - Dây chuyền cấp đông tôm bột 300kg/h (2 máy) - Hàng tồn kho và khoản phải thu - 1 phần Kho 6.000 (khu công nghiệp)
Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát Triển VN (BIDV) - CNST					
Vay USD	25,853,760,000	1,128,000.00	Từ ngày 30/03/2022 đến ngày 01/04/2022	2,1%	- Hàng hóa luân chuyển
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sóc Trăng					
Vay USD	54,861,569,880	2,394,839.00	Từ ngày 01/10/2021 đến ngày 13/05/2022	2,0 - 2,7%	- Ao nuôi tôm Tân Nam - Trạm biến áp + hệ thống điện Tin An - Nhà cửa VKT Tin An - Tồn kho luân chuyển (Sao Ta+Tin An)
Ngân hàng TMCP Quốc Tế – CN Cần Thơ (VIB)					
Vay USD	5,733,460,920	250,151.00	Từ ngày 13/02/2022 đến ngày 13/02/2022	2,4%	- Hàng hóa luân chuyển
Tổng cộng vay USD	414,754,870,800	18,096,990.00			

20. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Số tiền này thể hiện khoản trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn phần	cổ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: VND Cộng
Năm trước					
Số dư tại ngày 01/01/2020	490,440,000,000	190,679,077,202	257,605,758,880	-	938,724,836,082
Phát hành cổ phiếu mới				-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ			225,962,946,339	-	225,962,946,339
Cổ tức công bố & đã trả			(49,044,000,000)	-	(49,044,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(34,496,642,701)	-	(34,496,642,701)
Số dư tại ngày 31/12/2020	490,440,000,000	190,679,077,202	400,028,062,518	-	1,081,147,139,720
Năm nay					
Phát hành cổ phiếu	163,448,890,000	403,006,348,800		116,000,000,000	682,455,238,800
Góp vốn vào công ty con				53,600,000,000	53,600,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ			266,797,455,527	20,128,644,587	286,926,100,114
Thay đổi lợi ích giữa các bên			(5,149,866,951)	5,149,866,951	-
Cổ tức công bố & đã trả			(98,088,000,000)		(98,088,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(29,448,472,557)		(29,448,472,557)
Giảm khác				(491,259)	(491,259)
Số dư cuối kỳ này	653,888,890,000	593,685,426,002	534,139,178,537	194,878,020,279	1,976,591,514,818

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	490,440,000,000	490,440,000,000
Phát hành cổ phiếu mới	163,448,890,000	
Vốn góp cuối kỳ	653,888,890,000	490,440,000,000
Cổ tức công bố	98,088,000,000	122,610,000,000
Cổ tức đã trả	98,088,000,000	122,610,000,000

21.3 Cổ phiếu

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Cổ phiếu được phép phát hành	65,388,889	49,044,000
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ		
- Cổ phiếu phổ thông	65,388,889	49,044,000
Cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	65,388,889	49,044,000

21.4 Lãi trên cổ phiếu

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	286,926,100,114	225,962,946,339
Trừ: Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	21,162,556,029
Lợi nhuận thuần sau thuế trong kỳ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	286,926,100,114	204,800,390,310
Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	57,094,788	49,044,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	5,025	4,176
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)		

Nhóm Công ty không có cổ phiếu suy giảm tiềm tàng vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trước đây để phản ánh khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm 2020 theo NQĐHĐCĐ Thường niên năm 2021 ngày 16 tháng 04 năm 2021.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán hợp nhất, Nhóm Công ty chưa có quyết định phê duyệt trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm 2021. Do đó, lợi nhuận sau thuế được dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán chưa được điều chỉnh cho khoản trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi, nếu có.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

22. DOANH THU

22.1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Tổng doanh thu	5,204,375,249,570	4,433,233,896,745
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu bán thủy sản	5,053,474,547,587	4,317,873,091,736
+ Doanh thu bán hàng nông sản	150,900,701,983	115,360,805,009
<i>Trừ :</i>	5,270,395,580	18,016,708,010
+ Hàng bán bị trả lại	5,270,395,580	18,016,708,010
+ Giảm giá hàng bán	-	-
DOANH THU THUẦN	5,199,104,853,990	4,415,217,188,735
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu bán thủy sản	5,048,204,152,007	4,299,856,383,726
+ Doanh thu bán hàng nông sản	150,900,701,983	115,360,805,009

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Lãi tiền gửi	14,802,453,548	8,667,807,821
Lãi chênh lệch tỷ giá	39,403,836,458	24,668,691,692
Tổng cộng	54,206,290,006	33,336,499,513

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
- Giá vốn hàng thủy sản	4,562,181,694,942	3,910,381,699,609
- Giá vốn hàng nông sản	107,639,564,399	75,139,998,140
Tổng cộng	4,669,821,259,341	3,985,521,697,749

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	30,728,074,869	
	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Chi phí vận chuyển	151,344,998,440	83,705,125,197
Chi phí hoa hồng	8,058,071,736	9,870,619,158
Chi phí thuế chống bán phá giá (*)	2,260,617,636	18,137,514,232
Chi phí nhân viên	6,098,152,763	3,620,463,387
Chi phí bán hàng khác	29,413,230,509	31,210,632,023
Tổng cộng	<u>197,175,071,084</u>	<u>146,544,353,997</u>

(*) Đây là khoản chi phí thuế chống bán phá giá áp dụng cho các công ty xuất khẩu tôm sang thị trường Mỹ theo yêu cầu của luật thuế chống bán phá giá của Bộ Thương mại Mỹ được tính toán và thu bởi Cơ quan Hải quan và Bảo vệ Biên giới Mỹ trước khi hàng hóa được nhập khẩu vào Mỹ

Vào ngày của báo cáo tài chính hợp nhất này, nhóm Công ty đã hoàn tất thỏa thuận với bên Nguyên đơn để chấm dứt việc kiện chống bán phá giá. Theo đó Nhóm Công ty chỉ phải trả chi phí thỏa thuận và không phải trả thêm bất kỳ chi phí thuế chống phá giá nào khác cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 02 năm 2018 đến ngày 31 tháng 01 năm 2021.

Thuế suất chống bán phá giá sau cùng áp dụng cho Nhóm Công ty cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 02 năm 2021 đến 30 tháng 09 năm 2021 chưa được xác định. Do vậy, số thuế phải trả và chi phí thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của Bộ Thương mại Mỹ.

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Chi phí nhân viên	53,857,070,211	37,150,655,525
Thuế và phí	6,943,733,817	6,423,458,340
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,338,934,210	4,019,661,601
Chi phí khấu hao và hao mòn	1,168,286,069	1,288,078,923
Chi phí khác	2,013,279,722	8,828,683,248
Tổng cộng	<u>67,321,304,029</u>	<u>57,710,537,637</u>

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Chi phí lãi vay	14,458,382,847	13,928,784,662
Lãi/Lỗ chênh lệch tỷ giá	18,904,080,255	8,712,797,112
Tổng cộng	<u>33,362,463,102</u>	<u>22,641,581,774</u>

CP
AM
IA
T. S. S.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4,643,568,364,688	3,750,462,293,712
Chi phí nhân công	605,708,431,414	436,519,752,987
Chi phí khấu hao và hao mòn	82,712,822,150	76,882,111,328
Chi phí dịch vụ mua ngoài	233,108,983,209	156,430,909,804
Chi phí khác bằng tiền	150,550,681,730	165,115,803,590
Tổng cộng	<u>5,715,649,283,191</u>	<u>4,585,410,871,421</u>

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Từ năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty áp dụng Thông tư số 96/2015/TT-BTC ban hành bởi Bộ Tài chính ngày 22 tháng 06 năm 2015 hướng dẫn về thuế TNDN ("Thông tư 96") và Công văn số 1327/CT-TTr từ Cục Thuế tỉnh Sóc Trăng ngày 01 tháng 12 năm 2015. Chi tiết như sau:

- ▶ Đối với hoạt động hàng nông sản và thủy sản ở vùng đặc biệt khó khăn: Công ty được miễn thuế TNDN trong suốt thời gian hoạt động.
- ▶ Đối với hoạt động hàng thủy sản ở vùng khó khăn: Công ty được hưởng lãi suất 10% cho toàn bộ thời gian hoạt động.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

28.1 Chi phí thuế TNDN

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	640,230,713	13,181,733,928
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	1,255,233,020	(2,617,814,995)
TỔNG CỘNG	<u>1,895,463,733</u>	<u>10,563,918,933</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**28.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)**

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN :

	01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	288,821,563,847	236,526,865,272
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	57,764,312,770	47,305,373,055
Chi phí không được trừ	40,089,794	144,238,271
Thuế TNDN được miễn, giảm	(65,150,314,791)	(36,885,692,393)
Lỗi thuế chưa ghi nhận thuế TNDN hoãn lại	9,241,375,960	
Chi phí thuế TNDN	<u>1,895,463,733</u>	<u>10,563,918,933</u>

28.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

28.3 THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

	<u>Bảng cân đối kế toán</u>		<u>Báo cáo kết quả kinh doanh</u>	
	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	31/12/2020
Trích trước chi phí thuế chống bán phá giá	3,614,287,346	4,164,134,058	(549,846,712)	3,026,731,476
Dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả	790,562,550	973,125,250	(182,562,700)	13,450,500
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	533,591,679	(533,591,679)	(355,727,785)
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	26,960,048	16,191,977	10,768,071	(66,639,196)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4,431,809,944	5,687,042,964		
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả kinh doanh			(1,255,233,020)	2,617,814,995

29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần tập đoàn PAN	Cổ đông lớn	Chia cổ tức	35,113,460,000	17,556,730,000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Bến Tre	Cổ đông lớn	Chia cổ tức Bán thành phẩm	16,178,000,000 3,242,039,250	8,089,000,000 6,412,380,100
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN	Cổ đông lớn	Chia cổ tức	11,925,320,000	5,962,660,000
Công ty Cổ phần Chăn nuôi C.P Việt Nam	Cổ đông lớn	Mua thức ăn tôm	94,302,300,000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Đơn vị tính: VND

Họ tên	Chức vụ	Thu nhập	
		01/01/21-31/12/21	01/01/20-31/12/20
Hồ Quốc Lực	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	1,818,351,000	2,461,558,000
Nguyễn Thị Trà My	Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị	790,000,000	1,240,000,000
Phạm Hoàng Việt	Thành viên Hội đồng Quản trị	1,873,001,000	2,548,433,000
Tô Minh Chấn	Thành viên Hội đồng Quản trị	1,309,156,000	1,640,463,000
Nguyễn Văn Khải	Thành viên Hội đồng Quản trị	518,000,000	168,000,000
Lưu Nguyễn Trúc Dung	Trưởng Ban kiểm soát	839,550,000	622,310,000
Võ Văn Sĩ	Thành viên Ban kiểm soát	284,000,000	673,420,000
Lý Thái Hưng	Thành viên Ban kiểm soát	441,102,000	304,008,000
Triệu Mai Lan	Thư ký	601,439,000	653,993,000
Đình Văn Thới	Phó Tổng Giám đốc	1,101,150,000	1,388,262,000
Hoàng Thanh Vũ	Phó Tổng Giám đốc	1,251,891,000	1,409,288,000
Mã Ích Hưng	Phó Tổng Giám đốc	1,288,551,000	1,544,258,000
Lê Ngọc Hương	Phó Tổng Giám đốc	1,064,051,000	597,285,000
Đặng Kiệt Tường	Thành viên Hội đồng Quản trị	-	500,000,000
Triệu Tương Long	Thành viên Ban kiểm soát	-	851,835,000
Chung Thanh Tâm	Thành viên Ban kiểm soát	-	300,000,000
Nguyễn Văn Nguyên	Trưởng Ban kiểm soát	-	400,000,000
Dương Ngọc Kim	Phó Tổng Giám đốc	200,100,000	1,403,373,000
Tổng cộng		13,380,342,000	18,706,486,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

30. CAM KẾT LIÊN QUAN ĐẾN CHI PHÍ ĐẦU TƯ LỚN

Nhóm Công ty có ký kết các hợp đồng thi công công trình, mua sắm máy móc thiết bị cho Dự án Nhà máy của Nhóm Công ty. Nghĩa vụ cam kết trong tương lai được thực hiện như sau:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Dự án nhà máy TS Sao Ta	119,429,570,272	4,200,000,000
Dự án kho lạnh	-	459,925,455
Máy móc nhà máy Tin An	352,162,250	
Dự án nhà máy Tam An	20,504,190,557	
Văn phòng	4,390,731,000	
Tổng cộng	144,676,654,079	4,659,925,455

31. GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế so cùng kỳ tăng 73,65%. Nguyên nhân chủ yếu là lợi nhuận từ thu hoạch tôm tự nuôi, làm giảm giá thành sản phẩm, tăng lợi nhuận đáng kể cho hiệu quả hoạt động chung của Công ty.

Người lập biểu



Lý Thị Thu Hồng

Kế toán trưởng



Tô Minh Chăng

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Phạm Hoàng Việt