

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 RIÊNG

QUÝ I 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 riêng
Niên độ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021
Tổng Giám đốc	Phạm Hoàng Việt
Kế toán trưởng	Tô Minh Chăng
Người lập	Lý Thị Thu Hồng
Ngày lập	Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021

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

002C

NG'
Ứ C I
AO

4NG

Sóc Trăng, ngày 15 tháng 04 năm 2021

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: 588.500.000.000 đồng (Năm trăm tám mươi tám tỉ năm trăm triệu đồng).

FIMEX VN báo cáo tóm lược Quý I năm 2021 như sau:

Chỉ tiêu	ĐVT	Quý I/2020	Quý I/2021	So sánh (%)
Nguyên liệu mua	Tấn	3,369.67	2,705.32	
- Tôm nguyên liệu		2,349.33	2,705.32	115.15
- Nông sản		1,020.34	-	-
Thành phẩm chế biến	Tấn	3,500.56	2,936.33	
- Tôm đông		2,802.46	2,936.33	104.78
- Nông sản		698.10	-	-
Tôm BTP mua ngoài	Tấn	111.71	104.37	93.43
Sản lượng tiêu thụ	Tấn	3,265.52	3,376.34	
- Hàng thủy sản		2,845.25	3,376.34	118.67
- Nông sản		420.27	-	-
Doanh thu tiêu thụ	Tr USD	30.70	34.68	112.96
	Tr Đ	713,713	798,809	111.92
Nộp ngân sách	Tr Đ	15,000.40	22,721.90	151.48
Lợi nhuận trước thuế	Tr Đ	41,152.59	27,161.02	66.00
Tỷ suất LN/DT	%	5.71	3.40	59.55
Tỷ suất LN/VCSH	%	4.20	2.22	52.86
Vòng quay VLĐ	Vòng	0.66	0.67	101.52

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA
TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM HOÀNG VIỆT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2021

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,154,331,119,295	1,221,006,445,462
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	423,258,172,341	268,186,019,385
1. Tiền	111		293,863,356,599	95,376,734,831
2. Các khoản tương đương tiền	112		129,394,815,742	172,809,284,554
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		9,538,607,055	9,538,607,055
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	9,538,607,055	9,538,607,055
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		205,662,375,074	305,226,250,052
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	214,093,485,842	313,808,070,568
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	7,506,210,012	4,533,521,421
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	14,937,068,487	17,759,047,330
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(30,874,389,267)	(30,874,389,267)
IV. Hàng tồn kho	140	9	492,113,220,513	608,296,710,838
1. Hàng tồn kho	141		492,113,220,513	608,296,710,838
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23,758,744,312	29,758,858,132
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	6,598,784,428	10,167,191,604
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17,159,959,884	19,591,666,528
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		616,490,211,816	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		233,054,432,495	307,817,700,830
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	232,337,278,031	307,095,358,751
- Nguyên giá	222		632,914,234,151	799,384,412,587
- Giá trị khấu hao lũy kế	223		(400,576,956,120)	(492,289,053,836)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	717,154,464	722,342,079
- Nguyên giá	228		1,770,215,710	1,770,215,710
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,053,061,246)	(1,047,873,631)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2021

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		28,673,585,554	6,989,374,635
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	28,673,585,554	6,989,374,635
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		180,400,000,000	
1. Đầu tư vào công ty con	251	31	180,400,000,000	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		170,162,193,767	171,148,037,976
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	164,687,704,509	165,460,995,012
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	30.3	5,474,489,258	5,687,042,964
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,770,821,331,111	1,711,161,558,903
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		546,191,408,199	630,014,419,183
I. Nợ ngắn hạn	310		537,114,454,199	619,648,166,683
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	71,202,489,813	50,803,800,873
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		383,876,295	6,171,653,659
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	830,502,202	18,053,678,103
4. Phải trả người lao động	314		20,881,873,376	36,458,025,798
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	42,701,057,283	48,085,824,328
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	7,147,562,501	5,096,823,842
7. Vay ngắn hạn	320	18	389,116,980,000	442,463,650,908
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,850,112,729	12,514,709,172
II. Nợ dài hạn	330		9,076,954,000	10,366,252,500
1. Phải trả dài hạn khác	337	17	635,000,000	635,000,000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	21	8,441,954,000	9,731,252,500
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,224,629,922,912	1,081,147,139,720
I. Vốn chủ sở hữu	410	22.1	1,224,629,922,912	1,081,147,139,720
1. Vốn cổ phần	411		588,500,000,000	490,440,000,000
- Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết	411a		588,500,000,000	490,440,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		337,723,477,202	190,679,077,202

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2021

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Đơn vị tính: VND	
				Ngày 01 tháng 01 năm 2021	
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		298,406,445,710	400,028,062,518	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		272,491,589,961	174,065,116,179	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		25,914,855,749	225,962,946,339	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,770,821,331,111	1,711,161,558,903	

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021

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

Quý I năm 2021

- Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 01/01-31/03		Kỳ kế toán 01/01-31/03	
				Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	1			4	5	6	7
1.	Doanh thu bán hàng	01	23.1	798,809,334,139	713,713,927,607	798,809,334,139	713,713,927,607
2.	Các khoản giảm trừ	02	23.1	-	1,275,106,560	-	1,275,106,560
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	23.1	798,809,334,139	712,438,821,047	798,809,334,139	712,438,821,047
4.	Giá vốn hàng bán	11	24	735,653,432,752	641,836,707,875	735,653,432,752	641,836,707,875
5.	Lợi nhuận gộp	20		63,155,901,387	70,602,113,172	63,155,901,387	70,602,113,172
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	23.4	8,196,984,482	5,258,373,266	8,196,984,482	5,258,373,266
7.	Chi phí tài chính	22	27	5,070,500,760	3,584,069,283	5,070,500,760	3,584,069,283
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		3,397,676,139	2,035,574,920	3,397,676,139	2,035,574,920
8.	Chi phí bán hàng	25	25	25,465,478,742	19,039,821,861	25,465,478,742	19,039,821,861
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	14,104,648,046	12,118,438,835	14,104,648,046	12,118,438,835
10.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		26,712,258,321	41,118,156,459	26,712,258,321	41,118,156,459
11.	Thu nhập khác	31		1,911,741,375	34,855,546	1,911,741,375	34,855,546
12.	Chi phí khác	32		1,462,983,714	417,224	1,462,983,714	417,224
13.	Lợi nhuận khác	40		448,757,661	34,438,322	448,757,661	34,438,322

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ kế toán 01/01-31/03		Kỳ kế toán 01/01-31/03	
				Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		27,161,015,982	41,152,594,781	27,161,015,982	41,152,594,781
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30.1	1,033,606,527	643,489,587	1,033,606,527	643,489,587
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30.1	212,553,706	199,177,939	212,553,706	199,177,939
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25,914,855,749	40,309,927,255	25,914,855,749	40,309,927,255
18.	Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	70	22.4	504	822	504	822
19.	Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu	71	22.4	504	822	504	822

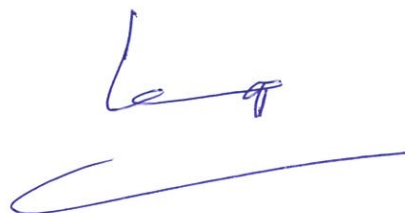
Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021

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)

Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Luỹ kế từ 01/01-31/03	
			Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận kế toán trước thuế		27,161,015,982	41,152,594,781
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao và hao mòn tài sản cố định ("TSCĐ")	10,11	14,514,788,101	18,000,782,533
03	- Các khoản dự phòng		(1,289,298,500)	(23,163,000)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		501,699,896	1,428,888,693
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2,429,187,353)	(2,723,399,077)
06	- Chi phí Lãi vay	27	3,397,676,139	2,035,574,920
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		41,856,694,265	59,871,278,850
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		102,056,946,660	25,839,172,083
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		116,183,490,325	73,086,506,686
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(8,657,488,096)	(116,928,497,782)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		4,341,697,679	(85,206,452,729)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(3,403,184,835)	(2,191,646,255)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13,181,733,928)	(6,703,636,324)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(37,113,069,000)	(9,133,768,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		202,083,353,070	(61,367,043,471)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ		38,564,269,315	40,117,066,283
22	- Tiền thu do thanh lý TSCĐ		-	-
23	- Chi gửi tiền ngắn hạn ngân hàng		-	-
24	- Thu tiền gửi ngắn hạn ngân hàng		-	-
25	- Chi tiền góp vốn công ty con		(180,400,000,000)	-
27	- Tiền thu lãi ngân hàng		2,514,095,631	2,688,543,531
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(139,321,635,054)	42,805,609,814
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		245,104,400,000	-
31	- Tiền thu từ tái phát hành cổ phiếu quỹ		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

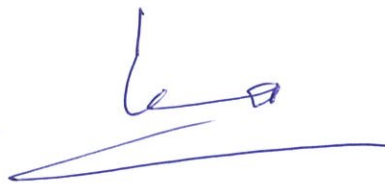
Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ 01/01-31/03	
			Năm 2021	Năm 2020
33	- Tiền thu từ đi vay		678,879,773,800	543,881,649,820
34	- Tiền chi trả nợ gốc vay		(734,113,498,708)	(459,313,292,420)
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	22.2	(98,088,000,000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		91,782,675,092	84,568,357,400
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		154,544,393,108	66,006,923,743
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		527,759,848	909,140,795
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	423,258,172,341	311,022,637,914

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Lý Thị Thu Hồng

Tô Minh Chảnh

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 9 tháng 10 năm 2002 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Sóc Trăng, và theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5903000012 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Sóc Trăng cấp lần đầu vào ngày 19 tháng 12 năm 2002, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Vào ngày 7 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 22 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 03 năm 2021 là: 3.151 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 4.036)

Cơ cấu tổ chức của công ty có một công ty con như nêu tại thuyết minh 31

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của 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 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 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, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của 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 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng kế toán

Báo cáo tài chính độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VNĐ.

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 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 khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà 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 trong báo cáo tài chính.

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.

Hàng tồn kho được 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.

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 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 trong kỳ.

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 và giá trị 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.



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

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 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.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình khi 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 4 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 Công ty và được hạch toán vào chi phí hoạt động trong kỳ khi phát sinh trong kỳ.

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 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 chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 6 năm 2007, ngày 4 tháng 10 năm 2012, ngày 20 tháng 7 năm 2016, ngày 4 tháng 2 năm 2020 và ngày 4 tháng 3 năm 2020 trong thời hạn 48 – 50 năm. Theo Thông tư 45, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

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

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 ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

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 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 Công ty từ trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 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, Luật bảo hiểm xã hội 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 lên trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

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 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 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 Công ty dự kiến giao dịch.

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 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 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 Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

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 Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Công ty trích lập quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của 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.

3.13 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận 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 thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty 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.

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi 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.

3.15 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 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.

CP
M
A
OCT

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và 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.

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.

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 năm 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 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.

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

3.16 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của 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 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 95% trong tổng doanh thu. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Giám đốc nhận định rằng 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.

4. TIỀN	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	584,720,133	414,373,069
Tiền gửi ngân hàng	293,278,636,466	94,962,361,762
Tương đương tiền (*)	129,394,815,742	172,809,284,554
Tổng cộng	423,258,172,341	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 từ một (1) tháng đến ba (3) tháng và hưởng lãi suất dao động từ 2.8% đến 4,0%/năm.

5. 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 3,7%/năm đến 6,3%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu các bên khác	214,093,485,842	313,808,070,568
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(17,786,389,267)	(17,786,389,267)
GIÁ TRỊ THUẦN	196,307,096,575	296,021,681,301

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trả trước cho các bên khác	7,506,210,012	4,533,521,421
Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	7,506,210,012	4,533,521,421

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tạm ứng cho việc giải phóng mặt bằng KCN Cái Côn	13,088,000,000	13,088,000,000
Chi hộ		3,834,621,500
Trích trước lãi tiền gửi	536,242,887	621,151,165
Tạm ứng cho nhân viên	1,311,825,600	214,274,665
Khác	1,000,000	1,000,000
TỔNG CỘNG	14,937,068,487	17,759,047,330
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(13,088,000,000)	(13,088,000,000)
GIÁ TRỊ THUẦN	1,849,068,487	4,671,047,330

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)

Km 2132 Quốc lộ 1A, TP. Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

9. HÀNG TỒN KHO	31/03/2021	01/01/2020
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	10,569,285,436
Nguyên vật liệu	60,582,235,102	37,189,976,994
Công cụ, dụng cụ, bao bì và thiết bị, phụ tùng thay thế	33,552,057,050	34,253,122,172
Thành phẩm	345,823,109,291	440,070,936,099
Hàng gửi đi bán	-	86,213,390,137
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	52,155,819,070	-
Tổng cộng	<u>492,113,220,513</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.

2021
 FIMEX
 CP
 AO
 VG -

10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ 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	2,640,389,044	1,090,054,290	2,295,000,000	-	81,975,455	6,107,418,789
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua sắm mới		1,090,054,290	2,295,000,000		81,975,455	3,467,029,745
- Xây dựng mới	2,640,389,044					2,640,389,044
3. Số giảm trong kỳ	67,762,117,937	103,566,151,706	918,000,000	331,327,582	-	172,577,597,225
<i>Gồm:</i>						
- Khác		18,429,900				18,429,900
- Khác (góp vốn)	67,762,117,937	103,547,721,806	918,000,000	331,327,582		172,559,167,325
4. Số dư cuối kỳ	172,429,629,181	389,835,392,659	52,024,642,192	11,657,061,119	6,967,509,000	632,914,234,151
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	3,305,736,130	9,178,696,470	1,594,937,094	342,121,491	88,109,301	14,509,600,486
3. Số giảm trong kỳ	44,866,408,705	61,068,459,392	224,319,463	62,510,642	-	106,221,698,202
<i>Gồm:</i>						
- Khác		9,068,182				9,068,182
- Khác (góp vốn)	44,866,408,705	61,059,391,210	224,319,463	62,510,642		106,212,630,020
4. Số dư cuối kỳ	92,030,688,032	270,652,605,876	23,197,029,264	8,372,714,362	6,323,918,586	400,576,956,120
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	80,398,941,149	119,182,786,783	28,827,612,928	3,284,346,757	643,590,414	232,337,278,031

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

				Đơn vị tính: VND
Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	TSCĐ khác	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	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>				
- Tăng khác	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>				
- Giảm khác	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	1,085,118,900	485,595,610	199,501,200	1,770,215,710
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 năm	5,187,615	-	-	5,187,615
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	367,964,436	485,595,610	199,501,200	1,053,061,246
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu kỳ	722,342,079	-	-	722,342,079
2. Tại ngày cuối kỳ	717,154,464	-	-	717,154,464

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỜ DANG

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Chi phí phát triển dự án nuôi tôm	5,109,653,938	1,624,150,171
- Dự án kho lạnh	-	1,878,693,948
- Dự án NM thủy sản Sao Ta	23,416,530,040	3,424,599,091
- Máy móc đang chờ lắp đặt	147,401,576	61,931,425
- Khác	-	-
Tổng cộng	28,673,585,554	6,989,374,635

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngắn hạn	6,598,784,428	10,167,191,604
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6,598,784,428	10,167,191,604
Dài hạn	164,687,704,509	165,460,995,012
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	72,921,909,041	75,234,635,471
Quyền sử dụng đất	69,738,721,268	70,156,041,676
Chi phí cải tạo ao	19,824,862,823	17,379,310,762
Chi phí bảo trì TSCĐ	2,202,211,377	2,691,007,103
Tổng cộng	<u>171,286,488,937</u>	<u>175,628,186,616</u>

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả các bên khác	<u>71,202,489,813</u>	<u>50,803,800,873</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2021	Số tăng trong kỳ	Số đã hoàn trong kỳ	31/03/2021
Phải thu				
Thuế GTGT	<u>19,591,666,528</u>	<u>13,934,433,647</u>	<u>16,366,140,291</u>	<u>17,159,959,884</u>
Phải trả				
Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 30)	13,181,733,928	1,033,606,527	13,181,733,928	1,033,606,527
Thuế thu nhập cá nhân	4,871,944,175	3,540,191,216	8,615,239,716	(203,104,325)
Tổng cộng	<u>18,053,678,103</u>	<u>4,573,797,743</u>	<u>21,796,973,644</u>	<u>830,502,202</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí thuế chống bán phá giá	41,641,340,582	41,641,340,582
Chi phí hoa hồng	699,725,321	1,101,647,131
Chi phí vận chuyển và cước tàu	-	1,111,831,846
Khác	359,991,380	4,231,004,769
Tổng cộng	<u>42,701,057,283</u>	<u>48,085,824,328</u>

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	7,147,562,501	5,096,823,842
Kinh phí công đoàn	5,841,764,402	5,026,631,242
Khác	1,305,798,099	70,192,600
Dài hạn	635,000,000	635,000,000
Nhận ký quỹ dài hạn	635,000,000	635,000,000
Tổng cộng	7,782,562,501	5,731,823,842

18. VAY NGẮN HẠN

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vay ngân hàng (*)	389,116,980,000	442,463,650,908
Tổng cộng	389,116,980,000	442,463,650,908

20. VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

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

Ngân hàng	31/03/2021		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	150,025,750,000	6,475,000.00	Từ ngày 22/06/2021 đến ngày 31/07/2021	2,3 - 2,66%	+ Nhà cửa VKT, MMTB, DCQL & phương tiện vận tải + Hàng tồn kho luân chuyển và khoản phải thu
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sóc Trăng					
Vay USD	239,091,230,000	10,319,000.00	Từ ngày 25/01/2021 đến ngày 08/04/2021	2,0 - 2,8%	+ Ao nuôi tôm Tân Nam + Hàng tồn kho + Nhà cửa, MMTB, DCQL Tin An + Hàng tồn kho luân chuyển
Ngân hàng TMCP Đầu Tư Việt Nam - Chi nhánh Sóc Trăng					
Vay USD	-	-			
Ngân hàng TMCP Quốc Tế - Chi nhánh Cần Thơ					
Vay USD	-	-			
Tổng cộng vay USD	389,116,980,000	16,794,000.00			

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

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

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
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 31/03/2021	490,440,000,000	190,679,077,202	400,028,062,518	1,081,147,139,720
Phát hành cổ phiếu mới	98,060,000,000	147,044,400,000		245,104,400,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ			25,914,855,749	25,914,855,749
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				-
Số dư cuối kỳ này	588,500,000,000	337,723,477,202	298,406,445,710	1,224,629,922,912

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

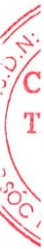
	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	490,440,000,000	490,440,000,000
Phát hành cổ phiếu mới	98,060,000,000	
Vốn góp cuối kỳ	588,500,000,000	490,440,000,000
Cổ tức công bố	-	-
Cổ tức đã trả	98,088,000,000	-

22.3 Cổ phiếu

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Cổ phiếu được phép phát hành	58,850,000	49,044,000
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58,850,000	49,044,000
Cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58,850,000	49,044,000

22.4 Lãi trên cổ phiếu

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	25,914,855,749	40,309,927,255
Trừ : <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)</i>	-	-
Lợi nhuận thuần sau thuế trong kỳ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	25,914,855,749	40,309,927,255
Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	51,441,022	49,044,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (<i>VND/cổ phiếu</i>)	504	822



23. DOANH THU

23.1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Tổng doanh thu	<u>798,809,334,139</u>	<u>713,713,927,607</u>
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu bán thủy sản	798,809,334,139	674,720,771,639
+ Doanh thu bán hàng nông sản	-	38,993,155,968
<i>Trừ:</i>		
+ Hàng bán bị trả lại	-	1,275,106,560
+ Giảm giá hàng bán	-	-
DOANH THU THUẦN	<u>798,809,334,139</u>	<u>712,438,821,047</u>
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu bán thủy sản	798,809,334,139	673,445,665,079
+ Doanh thu bán hàng nông sản	-	38,993,155,968

23.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,429,187,353	2,688,543,531
Lãi chênh lệch tỷ giá	5,767,797,129	2,569,829,735
Tổng cộng	<u>8,196,984,482</u>	<u>5,258,373,266</u>

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
- Giá vốn hàng thủy sản	735,653,432,752	631,942,997,854
- Giá vốn hàng nông sản	-	9,893,710,021
Tổng cộng	<u>735,653,432,752</u>	<u>641,836,707,875</u>

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Chi phí vận chuyển	16,821,984,573	11,179,513,701
Chi phí hoa hồng	87,165,240	455,425,320
Chi phí thuế chống bán phá giá	-	-
Chi phí nhân viên	746,054,497	206,873,665
Chi phí xuất hàng	339,306,333	302,017,568
Chi phí bán hàng khác	7,470,968,099	6,895,991,607
Tổng cộng	<u>25,465,478,742</u>	<u>19,039,821,861</u>

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Chi phí nhân viên	8,318,571,100	5,317,437,618
Thuế và phí	1,437,924,548	1,188,245,946
Chi phí dịch vụ mua ngoài	673,689,980	1,103,773,891
Chi phí khấu hao và hao mòn	293,739,327	42,063,735
Chi phí khác	3,380,723,091	4,466,917,645
Tổng cộng	14,104,648,046	12,118,438,835

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Chi phí lãi vay	3,397,676,139	2,035,574,920
Lãi/Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,672,824,621	1,548,494,363
Tổng cộng	5,070,500,760	3,584,069,283

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

	01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	578,512,995,357	512,570,481,414
Chi phí nhân công	89,436,053,782	28,316,297,356
Chi phí khấu hao và hao mòn	14,514,788,101	18,000,782,533
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27,729,323,841	23,337,738,807
Chi phí khác bằng tiền	25,079,108,720	19,884,608,234
Tổng cộng	735,272,269,801	602,109,908,344

30. 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 6 năm 2015 hướng dẫn về thuế TNDN (“Thông tư 96”) và Công văn số 1327/CT-TTr từ Cục Thuế tỉnh Sóc Trăng ngày 1 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 của Công ty có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

30.1 Chi phí thuế TNDN

	01/01/21-31/03/21 VND	01/01/21-31/03/20 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,033,606,527	643,489,587
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	212,553,706	199,177,939
TỔNG CỘNG	1,246,160,233	842,667,526

30.2 Chi phí thuế TNDN

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 :

	01/01/21-31/03/21 VND	01/01/20-31/03/20 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27,161,015,982	41,152,594,781
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	5,432,203,197	8,230,518,956
Chi phí không được trừ	552,672	-
Thuế TNDN được miễn, giảm	(4,186,595,636)	(7,387,851,430)
Chi phí thuế TNDN	1,246,160,233	842,667,526

30.2 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 thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu 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 khấu 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.



30.3 THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

Đơn vị tính: VND

	Bảng cân đối kế toán		Báo cáo kết quả kinh doanh	
	31/03/2021	01/01/2021	31/03/2021	01/01/2021
Trích trước chi phí thuế chống bán phá giá	4,164,134,058	4,164,134,058	-	3,026,731,476
Dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả	844,195,400	973,125,250	(128,929,850)	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	(67,431,879)	16,191,977	(83,623,856)	(66,639,196)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	5,474,489,258	5,687,042,964		
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả kinh doanh			(212,553,706)	2,617,814,995

30.4 CHI PHÍ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT & BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Đơn vị tính: VND

Họ tên	Chức vụ	Thu nhập	
		01/01/21-31/03/21	01/01/20-31/03/20
Hồ Quốc Lực	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	846,906,000	964,033,000
Nguyễn Thị Trà My	Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị	550,000,000	500,000,000
Phạm Hoàng Việt	Thành viên Hội đồng Quản trị	869,331,000	1,008,483,000
Tô Minh Chăng	Thành viên Hội đồng Quản trị	560,526,000	598,673,000
Nguyễn Văn Khải	Thành viên Hội đồng Quản trị	350,000,000	-
Lưu Nguyễn Trúc Dung	Trưởng Ban kiểm soát	427,640,000	-
Võ Văn Sĩ	Thành viên Ban kiểm soát	223,550,000	-
Lý Thái Hưng	Thành viên Ban kiểm soát	186,045,000	-
Triệu Mai Lan	Thư ký	241,649,000	225,463,000
Đình Văn Thới	Phó Tổng Giám đốc	447,085,000	508,737,000
Hoàng Thanh Vũ	Phó Tổng Giám đốc	467,101,000	509,188,000
Mã Ích Hưng	Phó Tổng Giám đốc	484,431,000	550,958,000
Lê Ngọc Hương	Phó Tổng Giám đốc	378,331,000	-
Đặng Kiệt Tường	Thành viên Hội đồng Quản trị	-	250,000,000
Triệu Tương Long	Thành viên Ban kiểm soát	-	324,625,000
Chung Thanh Tâm	Thành viên Ban kiểm soát	-	150,000,000
Nguyễn Văn Nguyên	Trưởng Ban kiểm soát	-	200,000,000
Dương Ngọc Kim	Phó Tổng Giám đốc	-	532,073,000
Tổng cộng		6,032,595,000	6,322,233,000

31. CÔNG TY CON

31.1 Góp vốn

Vào ngày 12 tháng 01 năm 2021, Công ty đã góp 180.400.000.000 VND, tương ứng với 77,09% vốn điều lệ của công ty Cổ phần Thực phẩm Khang An - giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 2200780985 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Sóc Trăng cấp ngày 19 tháng 08 năm 2020. Theo đó, Khang An trở thành công ty con của Công ty từ ngày này.

31.2 Giao dịch nội bộ

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	01/01/21-31/03/21 VND	01/01/20-31/03/20 VND
Cty CP Thực phẩm Khang An	công ty con	- Góp vốn	180,400,000,000	
		- Bán tôm đông	1,757,388,750	
		- Dự phòng mất việc	1,214,344,000	
		- Tiền hàng xuất ủy thác (146.295,94 USD)	3,362,845,934	
		- Trả hộ tiền điện, nước, phí hạ tầng	1,460,220,356	

32. GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế Quý I/2021 bằng 64,29% so với Quý I/2020 nguyên nhân chủ yếu sau:

- Lợi nhuận sau thuế chưa bao gồm phần lợi nhuận của công ty con Khang An
- Doanh thu tăng nhưng lợi nhuận giảm do: nguyên liệu đầu vào và các chi phí khác đều tăng trong khi giá tiêu thụ lại không tăng



Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lý Thị Thu Hồng

Tô Minh Chảnh



Phạm Hoàng Việt