

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 1 - 2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ I NĂM 2021**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

ĐVT: đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		181,181,381,669	128,104,068,289
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	30,781,605,126	11,904,455,933
1. Tiền	111		4,065,947,861	6,904,455,933
2. Các khoản tương đương tiền	112		26,715,657,265	5,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a	13,009,101,472	13,009,101,472
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,050,172,168	1,050,172,168
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(1,041,070,696)	(1,041,070,696)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		13,000,000,000	13,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24,635,327,493	28,364,336,969
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	6,522,751,940	23,365,587,230
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	16,242,741,695	8,752,607,068
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	7,114,865,236	1,491,174,049
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(5,708,031,815)	(5,708,031,815)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.6	463,000,437	463,000,437
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	110,667,745,216	73,268,246,865
1. Hàng tồn kho	141		110,667,745,216	73,368,246,865
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(100,000,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,087,602,362	1,557,927,050
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	707,523,095	464,141,792
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,380,079,267	1,093,785,258
B - Tài sản dài hạn	200		78,571,186,814	79,441,153,531
II. Tài sản cố định	220		65,925,199,290	61,051,627,309
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	65,902,549,505	61,017,469,224
- Nguyên giá	222		112,393,879,957	105,146,866,321
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(46,491,330,452)	(44,129,397,097)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	22,649,785	34,158,085
- Nguyên giá	228		310,629,500	310,629,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(287,979,715)	(276,471,415)

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	37,045,947	41,168,721
- Nguyên giá	231		668,145,436	668,145,436
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(631,099,489)	(626,976,715)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		302,720,136	6,870,513,272
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	302,720,136	6,870,513,272
VI. Tài sản dài hạn khác	260		12,306,221,441	11,477,844,229
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	12,306,221,441	11,477,844,229
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		259,752,568,483	207,545,221,820
C - Nợ phải trả	300		95,653,493,134	48,981,862,909
I. Nợ ngắn hạn	310		93,106,481,700	46,434,851,475
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	4,944,664,665	8,716,406,995
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		121,833,474	267,370,701
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	273,742,727	201,938,631
4. Phải trả người lao động	314		5,128,635,552	7,253,849,036
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	783,856,420	458,184,706
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	1,151,645,362	688,689,809
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	80,700,839,222	28,847,147,319
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,264,278	1,264,278
II. Nợ dài hạn	330		2,547,011,434	2,547,011,434
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18b	2,547,011,434	2,547,011,434
D - Vốn chủ sở hữu	400		164,099,075,349	158,563,358,911
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	164,099,075,349	158,563,358,911
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		147,280,190,000	147,280,190,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16,818,885,349	11,283,168,911
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11,283,168,911	(12,970,005,068)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,535,716,438	24,253,173,979
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)			259,752,568,483	207,545,221,820

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

Tân An, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Tổng Giám Đốc




Phan Ngọc Sơn

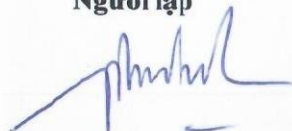
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2021

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	MS	TM	Quý I		Luỹ kế đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	57,002,776,294	72,304,047,301	57,002,776,294	72,304,047,301
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	57,002,776,294	72,304,047,301	57,002,776,294	72,304,047,301
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	44,662,487,219	66,346,401,958	44,662,487,219	66,346,401,958
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12,340,289,075	5,957,645,343	12,340,289,075	5,957,645,343
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	877,814,622	583,949,348	877,814,622	583,949,348
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	419,280,595	629,817,388	419,280,595	629,817,388
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		360,266,092	530,923,057	360,266,092	530,923,057
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	3,144,394,801	1,699,749,589	3,144,394,801	1,699,749,589
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	4,110,704,169	2,350,343,028	4,110,704,169	2,350,343,028
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		5,543,724,132	1,861,684,686	5,543,724,132	1,861,684,686
11. Thu nhập khác	31		-	63,363,964	-	63,363,964
12. Chi phí khác	32		8,007,694	47,916,414	8,007,694	47,916,414
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(8,007,694)	15,447,550	(8,007,694)	15,447,550
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,535,716,438	1,877,132,236	5,535,716,438	1,877,132,236
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5,535,716,438	1,877,132,236	5,535,716,438	1,877,132,236
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		376	127	376	127
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

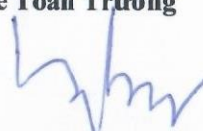
Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng

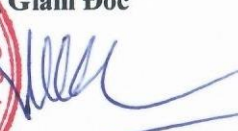


Dư Trường Linh

3

Tân An, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Tổng Giám Đốc

Phan Ngọc Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ I NĂM 2021

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	01		5,535,716,438	1,877,132,236
Điều chỉnh cho các khoản:			-	
- Khấu hao và hao mòn	02		2,377,564,429	2,338,325,389
- (Hoàn nhập dự phòng) dự phòng	03		(100,000,000)	120,000,000
- Lỗ(lãi) CLTG hối đoái do đánh giá lại tiền ngoại tệ	04		-	-
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(427,737,926)	(155,241,854)
- Chi phí lãi vay	06		360,266,092	530,923,057
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,745,809,033	4,711,138,828
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3,251,619,577	30,672,762,128
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(37,299,498,351)	5,041,285,337
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1,692,542,475)	(21,652,353,395)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,071,758,515)	(453,584,250)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(382,087,249)	(608,452,787)
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh	20		(29,448,457,980)	17,710,795,861
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(4,146,918,546)	(3,425,740,756)
- Tiền thu do thanh lý TSCĐ	22		-	7,929,000
- Tiền thu lãi và lợi nhuận được chia	27		618,833,816	148,033,672
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,528,084,730)	(3,269,778,084)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ đi vay	33		74,074,091,722	50,051,888,468
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(22,220,399,819)	(67,176,338,017)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		51,853,691,903	(17,124,449,549)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		18,877,149,193	(2,683,431,772)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		11,904,455,933	4,465,528,888
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		30,781,605,126	1,782,097,116

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

Tân An, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản. Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ trong ngành hàng nông sản, thủy sản.

- Đầu tư gia công, sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ đại lý, môi giới trong ngành hàng: nông sản, thủy sản, lương thực, thực phẩm, phân bón, hàng thủ công mỹ nghệ, gỗ, máy móc thiết bị, nguyên phụ liệu phục vụ sản xuất, xe ô tô và xe có động cơ khác.

Dịch vụ cho thuê kho bãi, cầu cảng, cao ốc văn phòng, Đầu tư tài chính, đại lý chứng khoán.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 31/12/2021

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công Ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính.

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

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

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư:

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Kế toán sẽ lập dự phòng giảm giá vào cuối niên độ kế toán nếu giá thị trường hoặc giá trị thu hồi của khoản đầu tư thấp hơn giá gốc.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Căn cứ vào kì hạn còn lại của các khoản nợ phải thu tại cuối niên độ kế toán để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn 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 trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

Nhà cửa vật kiến trúc	05-25 năm
Máy móc, thiết bị	03-10 năm
Phương tiện vận tải	04-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Quyền sử dụng đất	07-13 năm
Tài sản cố định khác	08 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư (BĐSDT):

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của BĐSĐT là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Công Ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được BĐSĐT tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành BĐSĐT đó.

Căn cứ vào các bất động sản chủ sở hữu sử dụng cùng loại để ước tính thời gian trích khấu hao và xác định phương pháp khấu hao cho BĐSĐT.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng. Và được phân bổ không quá 3 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

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

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

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;

- Chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn;

- Chi phí giao dịch bán chứng khoán;

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	331,165,325	174,778,673
- Tiền gửi ngân hàng	3,734,782,536	6,729,677,260
- Các khoản tương đương tiền (*)	26,715,657,265	5,000,000,000
Cộng	30,781,605,126	11,904,455,933

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Chứng khoán kinh doanh	1,050,172,168	1,050,172,168
Cổ phiếu Nitagrex	1,050,000,000	1,050,000,000
Cổ phiếu Cty Điện Cơ		
Cổ phiếu khác	172,168	172,168
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(1,041,070,696)	(1,041,070,696)
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	13,000,000,000	13,000,000,000
Cộng	13,009,101,472	13,009,101,472

(*) Chứng chi tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu từ bên khác	5,328,107,438	20,878,846,178
- Phải thu từ bên có liên quan	1,194,644,502	2,486,741,052
Cộng	6,522,751,940	23,365,587,230

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Trả trước cho người bán	16,182,338,495	8,692,203,868
- Trả trước cho bên liên quan	60,403,200	60,403,200
Cộng	16,242,741,695	8,752,607,068

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu về lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	191,095,890
- Thuế GTGT được hoàn	-	901.728.462
- Tạm ứng cho nhân viên	6,589,398,869	58,924,406
- Ký cược, ký quỹ bên khác	163,000,000	163,000,000
- Ký cược, ký quỹ bên liên quan	30,000,000	30,000,000
- Phải thu khác	332,466,367	146,425,291
Cộng	7,114,865,236	1,491,174,049

6. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Tiền	134,880,264	134,880,264
- Hàng tồn kho	328,120,173	328,120,173
Cộng	463,000,437	463,000,437

7. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

- Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi
- Dự phòng khoản trả trước ngắn hạn cho người bán khó đòi
- Dự phòng phải thu các khoản khác

Cộng

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
	491,984,717	491,984,717
	4,744,546,661	4,744,546,661
	471,500,437	471,500,437
	5,708,031,815	5,708,031,815

8. HÀNG TỒN KHO

- Hàng mua đang trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hoá
- Hàng gửi bán
- Dự phòng giảm giá tồn kho

Cộng

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
	8,398,536,300	4,960,729,620
	62,719,028,152	23,514,401,865
	4,304,837,693	4,166,829,673
	7,977,271,456	1,175,416,784
	26,611,842,184	37,020,761,055
	328,107,990	2,458,234,367
	328,121,441	71,873,501
	-	(100,000,000)
	110,667,745,216	73,268,246,865

9. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang
 - Mua sắm TSCĐ
 - Xây dựng cơ bản dở dang

Cộng

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
	81,480,000	6,563,513,636
	221,240,136	306,999,636
	302,720,136	6,870,513,272

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1 Số dư đầu kỳ	51,802,826,813	42,332,991,695	10,555,638,445	455,409,368	-	105,146,866,321
2 Số tăng trong kỳ	-	7,247,013,636	-	-	-	7,247,013,636
- Mua sắm mới		7,247,013,636				7,247,013,636
- Xây dựng mới						-
- Tặng khác						-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
4 Số dư cuối kỳ	51,802,826,813	49,580,005,331	10,555,638,445	455,409,368	-	112,393,879,957
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1 Số dư đầu kỳ	17,339,580,306	21,360,217,480	4,974,189,943	455,409,368	-	44,129,397,097
2 Số tăng trong kỳ	614,866,182	1,548,311,548	198,755,625	-	-	2,361,933,355
-Khấu hao trong kỳ	614,866,182	1,548,311,548	198,755,625			2,361,933,355
-Tặng khác						-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
-Thanh lý nhượng bán						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
4 Số dư cuối kỳ	17,954,446,488	22,908,529,028	5,172,945,568	455,409,368	-	46,491,330,452
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1 Tại ngày đầu kỳ	34,463,246,507	20,972,774,215	5,581,448,502	-	-	61,017,469,224
2 Tại ngày cuối kỳ	33,848,380,325	26,671,476,303	5,382,692,877	-	-	65,902,549,505

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền chế sáng	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
2 Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	276,471,415	276,471,415
2 Số tăng trong kỳ	-	-	11,508,300	11,508,300
- Khấu hao trong kỳ	-	-	11,508,300	11,508,300
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	-	287,979,715	287,979,715
III Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	-	34,158,085	34,158,085
2 Tại ngày cuối kỳ	-	-	22,649,785	22,649,785

12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Quyền SD đất	Nhà cửa vật KT	Khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ BĐSĐT				
1 Số dư đầu kỳ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
2 Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	273,536,154	353,440,561	626,976,715
2 Số tăng trong kỳ	-	4,122,774	-	4,122,774
- Khấu hao trong kỳ	-	4,122,774	-	4,122,774
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	277,658,928	353,440,561	631,099,489
III Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	41,168,721	-	41,168,721
2 Tại ngày cuối kỳ	-	37,045,947	-	37,045,947

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		31/03/2021	31/12/2020
		VNĐ	VNĐ
- Phải trả cho các bên khác		4,756,802,265	8,386,010,889
- Phải trả cho các bên liên quan		187,862,400	330,396,106
	Cộng	4,944,664,665	8,716,406,995
14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		31/03/2021	31/12/2020
		VNĐ	VNĐ
- Chi phí trả trước ngắn hạn		707,523,095	464,141,792
+ <i>Phí thẩm định, hiệu chuẩn</i>		186,122,149	311,027,551
+ <i>Phí bảo hiểm</i>		455,648,450	72,141,660
+ <i>Khác</i>		65,752,496	80,972,581
- Chi phí trả trước dài hạn		12,306,221,441	11,477,844,229
+ <i>Phí thuê đất</i>		8,851,254,425	8,912,469,239
+ <i>Sửa chữa, cải tạo</i>		2,425,820,844	1,678,206,052
+ <i>Công cụ dụng cụ</i>		1,029,146,172	887,168,938
	Cộng	13,013,744,536	11,941,986,021
15. VAY NGẮN HẠN		31/03/2021	31/12/2020
		VNĐ	VNĐ
- Vietinbank HCM		49,128,234,348	23,830,025,006
- UOB CN HCM		20,368,762,959	2,345,122,313
- CTBC CN HCM		11,203,841,915	2,672,000,000
	Cộng	80,700,839,222	28,847,147,319
16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC		31/03/2021	31/12/2020
		VNĐ	VNĐ
- Tiền thuế NK phải nộp		-	201,938,631
- Tiền thuế đất phải nộp NN		261,237,000	-
- Tiền thuế khác		12,505,727	-
	Cộng	273,742,727	201,938,631

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2021</u> VNĐ	<u>31/12/2020</u> VNĐ
- Lãi vay ngân hàng	-	21,821,157
- Chi phí hoa hồng môi giới	468,056,420	116,103,549
- Chi phí khác	315,800,000	320,260,000
Cộng	<u>783,856,420</u>	<u>458,184,706</u>

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2021</u> VNĐ	<u>31/12/2020</u> VNĐ
a. Phải trả ngắn hạn khác		
- Trả hộ cho khách hàng	893,264,150	-
- Kinh phí công đoàn	56,729,407	57,385,410
- Các khoản phải trả phải nộp khác	201,651,805	631,304,399
Cộng	<u>1,151,645,362</u>	<u>688,689,809</u>
b. Phải trả dài hạn khác		
- Dự phòng phải trả dài hạn (*)	2,547,011,434	2,547,011,434
	<u>2,547,011,434</u>	<u>2,547,011,434</u>

(*) Đây là khoản dự phòng trợ cấp thôi việc cho CBCNV Công Ty

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Chỉ tiêu	ĐVT: Đồng				
	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	147,280,190,000	24,894,688,720	(45,685,437,873)	-	134,310,184,932
- Lợi nhuận trong năm trước			24,253,173,979	7,820,744,085	24,253,173,979
- Hoàn nhập quỹ đầu tư phát triển và thặng dư vốn cổ phần		(24,894,688,720)	32,715,432,805	(7,820,744,085)	-
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	147,280,190,000	-	11,283,168,911	-	158,563,358,911
- Lãi (lỗ) quý I năm 2021			5,535,716,438		5,535,716,438
- Lãi (lỗ) quý II năm 2021					-
- Lãi (lỗ) quý III năm 2021					-
- Lãi (lỗ) quý IV năm 2021					-
Số dư cuối kỳ	147,280,190,000	-	16,818,885,349	-	164,099,075,349

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/03/2021		Tại ngày 31/12/2020	
	VNĐ	%	VNĐ	%
- Công Ty Cổ Phần Thực Phẩm PAN	118,588,410,000	80.52	118,588,410,000	80.52
- Vốn góp của các đối tượng khác	28,691,780,000	19.48	28,691,780,000	19.48
Cộng	147,280,190,000	100	147,280,190,000	100

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

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	147,280,190,000	147,280,190,000
+ Vốn góp cuối năm	147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

D. Cổ phiếu

	31/03/2021	31/12/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14,728,019	14,728,019
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14,728,019	14,728,019
+ Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

E. Các quỹ của công ty

	31/03/2021	31/12/2020
	VNĐ	VNĐ
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

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

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2021	Quý IV năm 2020
	VNĐ	VNĐ
- Doanh thu bán hàng	57,002,740,294	129,080,263,829
- Doanh thu dịch vụ	36,000	480,000
Cộng	57,002,776,294	129,080,743,829

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I năm 2021	Quý IV năm 2020
	VNĐ	VNĐ
- Hàng bán bị trả lại	-	3,332,506
Cộng	-	3,332,506

3. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2021	Quý IV năm 2020
	VNĐ	VNĐ
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	57,002,740,294	129,076,931,323
- Doanh thu thuần dịch vụ	36,000	480,000
Cộng	57,002,776,294	129,077,411,323

4. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
44,662,487,219	103,038,367,619
	(856,000,000)
44,662,487,219	102,182,367,619

5. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
427,737,926	191,378,875
450,076,696	570,139,511
-	-
877,814,622	761,518,386

6. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
360,266,092	566,899,289
59,014,503	73,314,885
-	179,239,117
419,280,595	819,453,291

7. CHI PHÍ BÁN HÀNG

- Chi phí cho nhân viên
- Chi phí vật liệu, bao bì, công cụ
- Chi phí khấu hao
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
962,459,020	918,162,881
52,912,945	199,046,279
110,909,961	110,909,961
1,212,732,949	1,753,317,341
805,379,926	882,020,087
3,144,394,801	3,863,456,549

8. CHI PHÍ QUẢN LÝ

- Chi phí cho nhân viên
- Chi phí dụng cụ đồ dùng
- Chi phí khấu hao
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
2,007,078,582	4,989,061,797
219,684,864	238,713,114
122,455,764	123,351,558
483,625,096	383,340,242
1,277,859,863	1,166,147,639
4,110,704,169	6,900,614,350

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế TNDN

Cộng

Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
-	-
-	-

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	36,366,030,370	78,339,200,199
- Chi phí nhân công	6,569,812,357	9,945,154,431
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,447,079,775	2,323,418,555
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,771,820,882	3,772,210,257
- Chi phí khác bằng tiền	6,124,850,302	9,924,414,634
Cộng	54,279,593,686	104,304,398,076

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

Báo cáo tài chính kỳ này được lập và trình bày theo các quy định tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

2. Thông tin các bên liên quan

2.1 Các bên liên quan

- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN
- CTY Cổ Phần Tập Đoàn PAN
- CTY Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm PAN
- CTY Cổ Phần PP Hàng TD PAN
- CTY CP Bibica
- CTY TNHH Quản Lý Quỹ SSI
- CTY TNHH Tư Vấn NDH
- CTY Cổ Phần Chứng Khoán Sài Gòn
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm Sao Ta
- CTY Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre
- CTY Cổ Phần Thủy Sản 584 Nha Trang
- CTY TNHH Thương Mại Coco Food

Mối liên quan

- Thành viên quản lý chủ chốt
- Công ty mẹ
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn

2.2 Giao dịch với các bên liên quan

a. Giá trị giao dịch với các bên liên quan phát sinh

- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý
- + Thù lao HĐQT và BKS
- + Lương Ban Tổng Giám Đốc

Cộng

	Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
	129,000,000	198,900,000
	450,136,115	385,088,039
Cộng	579,136,115	583,988,039

- Công ty có liên quan		Quý I năm 2021 VNĐ	Quý IV năm 2020 VNĐ
- CTY Cổ Phần CK Sài Gòn	- Tiền gửi	34,500,000,000	5,000,000,000
	- Lãi tiền gửi	293,408,249	-
	- Bán hàng hóa	16,920,409	-
- Cty TNHH Quản Lý Quỹ SSI	- Bán hàng hóa	8,955,137	
- CTY Cổ Phần Bibica - Nhà Máy BH	- Bán hàng hóa DV	680,022,500	240,820,000
	- Mua hàng hóa	-	
- Cty CP Thực Phẩm Sao Ta	- Bán hàng hóa DV	328,950,000	
- Cty CP Thủy Sản 584 Nha Trang	- Bán hàng hóa DV	18,248,727	
- CTY CP PP Hàng TD Pan	- Bán hàng hóa DV	572,250,000	1,449,202,500
	- Mua hàng hóa DV	-	
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	- Mua hàng hóa DV	30,000,000	40,909,091
- CTY CP XNK Thủy Sản Bến Tre	- Mua hàng hóa DV	17,775,000	31,840,000
	- Bán hàng hóa DV	13,793,182	
- Cty TNHH Thương Mại Coco Food	- Bán hàng hóa DV	95,802,001	456,606,869
- CTY CP Cà Phê Golden Beans	- Bán hàng hóa DV	21,983,727	423,763,636
	- Mua hàng hóa DV	170,784,000	300,360,096
- CTY TNHH Tư Vấn NDH	- Mua hàng hóa DV	9,000,000	125,000,000
		36,777,892,932	8,068,502,192

b. Số dư công nợ phải thu phải trả các bên liên quan

		31/03/2021 VNĐ
Số dư phải trả Thành viên nội bộ		-
- Thành viên HĐQT và Ban kiểm soát		-
Số dư phải thu Công ty liên quan		1,285,047,702
- Cty TNHH Quản Lý Quỹ SSI		9,850,650
- CTY Cổ Phần Bibica - Nhà Máy BH		40,807,250
- CTY CP PP Hàng TD Pan		991,625,250
- CTY CP Cà Phê Golden Beans		24,182,100
- Cty TNHH Thương Mại Coco Food		128,179,252
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN		30,000,000
- CTY TNHH Tư Vấn NDH		60,403,200
Số dư phải trả Công ty liên quan		187,862,400
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN		
- CTY CP Cà Phê Golden Beans		187,862,400

3. Những thông tin khác

Số liệu đầu năm được lấy theo Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam

Số liệu đã được phân loại lại để so sánh với số liệu của năm hiện hành.

4. Giải trình kết quả kinh doanh quý I năm 2021

* So với quý IV năm 2020

So với quý 4 năm 2020, kết quả kinh doanh quý 1 năm nay giảm do quý 1 là quý hoạt động thấp điểm nhất, Công ty luôn kết hợp ngay nghỉ lễ tết để duy tu bảo dưỡng máy móc thiết bị, công suất sản xuất thấp, sản lượng tiêu thụ giảm làm kết quả kinh doanh giảm so với quý trước.

* So với quý I năm 2020

So với quý 1 năm 2020, doanh thu thuần quý 1 năm nay giảm 21 % đồng thời giá vốn hàng bán cũng giảm 33 %, tỷ lệ giảm doanh thu và giá vốn không tương ứng dẫn đến kết quả kinh doanh quý 1 năm nay tăng mạnh so với cùng kỳ năm trước.

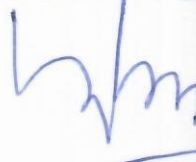
Tân An, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn

19