

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU**

*Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2021, kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2021*

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b>	1 - 3
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH TH QUÝ 3/2021</b>	
- Bảng cân đối kế toán	4 - 7
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8 - 9
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 - 11
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 42

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021 của Công ty cho năm tài chính 2021, kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2021.

### 1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 21 ngày 14 tháng 02 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 115.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2021 là 115.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Sản xuất - Thương mại

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.
- Khai thác thủy sản nội địa.
- Nuôi trồng thủy sản biển.
- Nuôi trồng thủy sản nội địa.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.
- Bán buôn đồ uống.
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày.
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ.
- Nhân và chăm sóc giống cây nông nghiệp.
- Sản xuất đồ điện dân dụng.
- Khai thác thủy sản biển.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu.
- Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà và sản xuất nước đá.
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động và hoạt động quản lý chất thải khác.
- Bán buôn gạo.
- Sản xuất giống thủy sản.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Chế biến và bảo quản rau quả.
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa.
- Xử lý hạt giống để nhân giống.

#### 4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp:

- Danh sách Công ty con:
- Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết
- Danh sách các đơn vị trực thuộc

#### 5. Kết quả hoạt động

- Lợi nhuận sau thuế của quý 3 năm 2021 là 2,859,042,361 VND (Lợi nhuận sau thuế của quý 3 năm 2020 là (2,927,692,237) VND).

- Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2021 là 16,661,880,791 VND (Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 là 24.178.652.823 VND).

**- Danh sách và các giao dịch nội bộ trong năm tài chính:**

- + Các mối quan hệ nội bộ và giao dịch nội bộ:

**6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**7. Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Bà : Nguyễn Thị Thu Hương	Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Phó Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Thành viên
Ông : Nguyễn Văn Chương	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát

Ông : Lâm Văn Tuấn	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông : Phan Bửu Tính	Thành viên BKS
Ông : Nguyễn Văn Chêch	Thành viên BKS

**8. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2021 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị **Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Bạc Liêu** phê duyệt Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021 cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2021 của Công ty.

Giá Rai, ngày 19/10/2021

Phay mặt Hội đồng Quản trị  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



NGUYEN THI THU HƯƠNG

Giá Rai, ngày 19/10/2021

TM. Ban Giám đốc  
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THANH ĐẠM

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>378,968,529,719</b>	<b>379,351,001,682</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>5,035,289,362</b>	<b>28,144,741,868</b>
1. Tiền	111		5,035,289,362	28,144,741,868
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.03</b>	<b>109,758,979,950</b>	<b>97,013,497,365</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		90,342,790,323	80,651,628,598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,016,457,339	9,768,491,446
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		67,567,344,060	64,760,989,093
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(58,167,611,772)	(58,167,611,772)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>249,530,762,574</b>	<b>243,385,714,578</b>
1. Hàng tồn kho	141		264,313,641,490	258,168,593,494
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(14,782,878,916)	(14,782,878,916)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.05</b>	<b>14,643,497,833</b>	<b>10,807,047,871</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		871,532,757	669,287,766
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,631,713,576	9,034,862,850
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		1,140,251,500	1,102,897,255
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>132,307,268,165</b>	<b>149,149,772,104</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.06</b>	<b>1,782,750,400</b>	<b>1,782,750,400</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1,782,750,400	1,782,750,400
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>121,506,970,204</b>	<b>130,414,447,838</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	116,673,571,841	125,277,318,888
- Nguyên giá	222		359,516,293,423	347,894,170,857
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(242,842,721,582)	(222,616,851,969)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4,833,398,363	5,137,128,950
- Nguyên giá	228		9,544,715,080	9,544,715,080
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,711,316,717)	(4,407,586,130)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.10</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.11</b>	<b>2,827,788,908</b>	<b>9,279,327,833</b>
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,827,788,908	9,279,327,833
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.12</b>	<b>1,523,382,097</b>	<b>1,523,382,097</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,814,113,636	1,814,113,636
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(590,731,539)	(590,731,539)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		300,000,000	300,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.13</b>	<b>4,666,376,556</b>	<b>6,149,863,936</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		4,666,376,556	6,149,863,936
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>511,275,797,884</b>	<b>528,500,773,786</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>357,122,568,423</b>	<b>366,830,772,293</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>V.15</b>	<b>320,600,141,973</b>	<b>338,959,396,830</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		87,538,501,050	80,168,161,478
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23,893,946,071	36,662,571,228
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		7,061,445,068	5,178,929,884
4. Phải trả người lao động	314		9,935,554,114	12,164,193,498
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,008,780,812	3,058,301,685
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		20,371,342,636	13,065,724,270
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320		168,788,788,855	188,659,731,420
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,783,367	1,783,367
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.16</b>	<b>36,522,426,450</b>	<b>27,871,375,463</b>
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		29,922,426,450	21,271,375,463
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		6,600,000,000	6,600,000,000
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)</b>	<b>400</b>		<b>154,153,229,461</b>	<b>161,670,001,493</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>154,153,229,461</b>	<b>161,670,001,493</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		115,000,000,000	115,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,874,133,333	21,874,133,333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		(10,000)	(10,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		617,225,337	617,225,337
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp phòng tài chính	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		16,661,880,791	24,178,652,823



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kê đến cuối kỳ trước	421a		24,047,074,835	20,434,127,978
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(7,385,194,044)	3,744,524,845
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>511,275,797,884</b>	<b>528,500,773,786</b>

Người lập biểu

  
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

  
TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 19/10/2021

Tổng Giám đốc



  
NGUYỄN THANH ĐẠM

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
*Quý 3 Năm 2021*

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2021	QUÍ 3 NĂM 2020	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2021	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.18	114,507,515,782	136,200,983,436	325,780,232,909	436,097,849,552
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		7,290,831	602,358,307	3,498,965,516	7,567,322,531
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		114,500,224,951	135,598,625,129	322,281,267,393	428,530,527,021
4. Giá vốn hàng bán	VI.19	87,954,461,322	114,189,150,054	256,736,637,819	338,410,780,926
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26,545,763,629	21,409,475,075	65,544,629,574	90,119,746,095
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.20	1,298,637,282	1,097,712,082	2,774,062,226	3,319,010,417
7. Chi phí tài chính	VI.21	3,222,187,026	3,900,505,482	10,535,560,240	15,524,212,935
+ Trong đó: chi phí lãi vay		2,967,805,278	3,253,099,115	9,056,206,952	10,085,881,759
8. Chi phí bán hàng		17,280,858,248	20,252,170,808	50,963,635,492	67,261,736,927
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		4,549,690,953	5,618,439,421	14,899,296,421	16,749,557,515
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2,791,664,684	(7,263,928,554)	(8,079,800,353)	(6,096,750,865)
11. Thu nhập khác	VI.22	360,007,610	4,688,962,254	1,606,997,976	8,111,196,942
12. Chi phí khác	VI.23	292,629,933	352,725,937	912,391,667	975,035,842
13. Lợi nhuận khác		67,377,677	4,336,236,317	694,606,309	7,136,161,100
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VI.24	2,859,042,361	(2,927,692,237)	(7,385,194,044)	1,039,410,235
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.24	-	-	-	321,025,125
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.24	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	VI.24	<b>2,859,042,361</b>	<b>(2,927,692,237)</b>	<b>(7,385,194,044)</b>	<b>718,385,110</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		249	(255)	(642)	62
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM



Già Rai, ngày 19/10/2021

Ông Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2021	QUÍ 3 NĂM 2020	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2021	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		107,717,907,204	120,711,518,356	311,343,241,241	413,289,384,659
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(75,900,084,520)	(108,155,272,985)	(218,704,204,117)	(355,612,717,712)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(22,112,308,649)	(22,548,073,736)	(70,510,832,881)	(71,908,164,052)
4. Tiền lãi vay đã chi trả		(2,909,680,954)	(3,432,382,591)	(9,105,727,825)	(10,416,420,519)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp			(115,024,000)	(354,856,875)	(575,120,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		137,216,558,022	140,662,948,208	371,289,820,934	425,824,743,474
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(140,763,969,522)	(144,749,466,874)	(397,320,901,555)	(445,124,849,881)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>3,248,421,581</b>	<b>(17,625,753,622)</b>	<b>(13,363,461,078)</b>	<b>(44,523,144,031)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			(43,135,545)	(53,323,000)	(164,956,909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác					
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác					
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác					
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3,377,897	2,320,264	8,344,980	17,307,501
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>3,377,897</b>	<b>(40,815,281)</b>	<b>(44,978,020)</b>	<b>(147,649,408)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		120,663,372,982	175,246,199,103	396,638,044,334	429,079,268,884
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(130,094,951,214)	(181,207,261,625)	(406,339,477,640)	(418,440,146,216)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu					

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2021	QUÍ 3 NĂM 2020	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2021	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2020
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(9,431,578,232)	(5,961,062,522)	(9,701,433,306)	10,639,122,668
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(6,179,778,754)	(23,627,631,425)	(23,109,872,404)	(34,031,670,771)
Tiền và tương đương tiền đầu năm		11,215,068,116	43,307,288,326	28,144,741,868	53,815,515,513
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				419,898	(104,187,841)
Tiền và tương đương tiền cuối năm		5,035,289,362	19,679,656,901	5,035,289,362	19,679,656,901

Người lập biểu

  
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

  
TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 19/10/2021

Tổng Giám đốc



  
NGUYỄN THANH ĐẠM

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 3 Năm 2021

#### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 21 ngày 14 tháng 02 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 115.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2021 là 115.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

##### 2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất - Thương mại

##### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.

##### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

##### 6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính:

#### II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

#### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

Công ty đã áp dụng các 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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

##### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán .....

#### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

##### 1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

###### *Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền*

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

###### *Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác*

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 Năm 2021

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như : Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

- Các khoản đầu tư được coi như "tương đương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

**2.1 Chứng khoán kinh doanh:** Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... với mục đích kinh doanh (chờ tăng giá bán kiếm lời);

### 2.2 Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

**2.3 Dự phòng đầu tư tài chính :** Là dự phòng phần tổn thất do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ;

- **Dự phòng đầu tư chứng khoán:** Là các loại chứng khoán do doanh nghiệp nắm giữ một cách hợp pháp, được tự do chuyển đổi trên thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính, có sự giảm giá; Mức trích lập là giá trị ghi sổ với giá trị thuần có thể thực hiện được; Doanh nghiệp trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán, thông thường là thời điểm cuối năm tài chính, trường hợp lập báo cáo tài chính giữa niên độ có sự biến động lớn về dự phòng thì có thể trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng về đầu tư chứng khoán tại ngày lập BCTC giữa niên độ.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

**3.1. Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

**3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 3 Năm 2021

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

**4.1 Nguyên tắc ghi nhận:** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho không bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang vượt quá một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường mà nó sẽ được trình bày ở khoản mục " Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn".

#### 4.2 Phương tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp, bình quân gia quyền hay giá đích danh nhập trước xuất trước, hoặc nhập sau xuất trước...

#### 4.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, hay định kỳ...

#### 4.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	..... năm
- Máy móc, thiết bị	..... năm
- Phương tiện vận tải	..... năm
- Thiết bị văn phòng	..... năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác	..... năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn.

#### 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 3 Năm 2021

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 9. Ghi nhận các khoản phải trả:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### 10. 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 số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

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 của các năm trước.

#### 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

##### Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

##### Doanh thu cung cấp dịch vụ

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 3 Năm 2021

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### **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 thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

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

#### **12. 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 và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

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

Đơn vị tính: VND

#### 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

		<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>
<b>Tiền mặt (*)</b>		<b>1,004,151,320</b>		<b>792,790,371</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng (**)</b>	<b>Nguyên tệ</b>	<b>4,031,138,042</b>	<b>Nguyên tệ</b>	<b>27,351,951,497</b>
<i>Tiền gửi VND</i>		<i>2,757,134,879</i>		<i>7,719,068,746</i>
Văn phòng công ty		2,625,881,168		6,304,335,700
Tiền gửi VND - CN NHPT KV Minh Hải		1,532,534		1,530,243
Tiền gửi VND - NHCT Bạc Liêu		2,964,101		2,964,101
Tiền gửi VND - NH TMCP Quốc Tế		4,242		4,242
Tiền gửi VND - NHCT VN Sở GD II		1,834,800		1,833,282
Tiền gửi VND - NH TMCP ACB Cà Mau		4,010,744		4,010,744
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Giá Rai		3,850,006		3,850,006
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu		1,383,544,586		133,625,199
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Tp.HCM		5,871,407		5,997,675
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu		62,632,962		63,230,675
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Tp.HCM		5,736,197		5,998,739
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Tp.HCM		3,380,052		3,488,351
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu		106,521,241		4,764,271,768
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu		933,979,263		422,963,292
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu		99,516,276		880,067,603
Tiền gửi VND - NH TMCP Bưu Điện Liên Việt Bạc Liêu		1,000,000		1,000,000
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu		396,167		396,167
Tiền gửi VND - NH TMCP Việt Á Bạc Liêu		5,535,966		5,535,966
Tiền gửi VND - NH TMCP Kỹ Thương Tp.HCM		1,269		1,269
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (PT)		2,986,025		2,983,048
Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ		583,330		583,330
Chi nhánh Gành Hào		5,284,558		5,415,832
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (GH)		598,655		729,929
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Đông Hải		3,167,240		3,167,240
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu (GH)		1,045,987		1,045,987
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu PGD Đông H		472,676		472,676
Chi nhánh Nha Trang		78,362,002		1,374,172,944
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu		235,700		433,700
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu		8,574,809		7,325,339
Tiền gửi VND - NH TMCP Đông Nam Á		3,620,383		1,356,010,323
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Nha Trang		11,245		11,245
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Nha Trang		952,338		1,468,440
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Quân Đội Khánh Hòa		6,581,653		4,977,796
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Tp.HCM (NT)				
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Khánh Hòa		57,640,187		2,333,907
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Cam Lâm		701,619		1,548,304
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Tp. Nha Trang				19,822
Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ		44,068		44,068
Chi nhánh Long An		47,607,151		35,144,270
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu (Long An)		6,531,903		5,552,816
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu (Long An)		15,202,841		7,894,890
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (Long An)		25,872,407		21,696,564

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Tiền gửi ngoại tệ	1,274,003,163	19,632,882,751
Văn phòng công ty	1,172,810,163	19,530,293,586
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Bạc Liêu	4,123,346	4,123,346
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Tp. HCM	37,715	37,715
Tiền gửi USD - NHCT Bạc Liêu	10,540,035	10,540,035
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Bạc Liêu	12,106,573	12,319,348
Tiền gửi USD - NH TMCP Quốc Tế	355,795	355,795
Tiền gửi USD - NHCT VN Sỡ GD II	15,755,411	15,755,411
Tiền gửi USD - NH TMCP ACB Cà Mau	6,000,579	6,000,579
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Tp.HCM	4,967,452	5,144,407
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Tp.HCM	6,497,795	6,497,795
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	23,473,573	4,932,036,151
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu	1,012,036,004	14,282,761,908
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu		185,335,171
Tiền gửi USD - NH TMCP Kỹ Thương Tp. HCM	906,715	906,715
Tiền gửi EUR - NH TMCP NT Bạc Liêu	5,340,823	5,712,173
Tiền gửi EUR - NH ĐT&PT Bạc Liêu	2,711,384	2,826,747
Tiền gửi JPY - NH TMCP NT Bạc Liêu	5,163,648	5,690,865
Tiền gửi JPY - NH ĐT&PT Bạc Liêu	330,808	251,663
Tiền gửi USD - NH TMCP Tiên Phong- CN Cần Thơ	44,566,252	44,566,252
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu (trả nợ vay nước n)	17,539,371	8,911,083
Tiền gửi JPY - NH NN&PTNT Bạc Liêu		
Tiền gửi JPY - NH TMCP XNK Bạc Liêu	356,884	520,427
Chi nhánh Nha Trang	101,193,000	102,589,165
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	84,547,169	84,773,902
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu	6,575,338	6,575,338
Tiền gửi USD - NH TMCP An Bình Tp.HCM (NT)	6,723,752	6,723,752
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Khánh Hòa	2,350,866	2,502,798
Tiền gửi USD - NH Quân Đội Khánh Hòa	995,875	2,013,375

**Tiền đang chuyên:**

**Các khoản tương đương tiền**

**Tổng cộng**

<b>5,035,289,362</b>	<b>28,144,741,868</b>
----------------------	-----------------------

(\*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế.

(\*\*) Tiền gửi Ngân hàng tại 30/09/2021 phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

#### 2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### 2.1 Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu

Chi tiết số dư như sau:

+

+

- Tổng giá trị trái phiếu

Chi tiết số dư như sau:

+

+

- Các khoản đầu tư khác

Chi tiết số dư như sau:

+

+

##### Tổng cộng

- Lý do thay đổi loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Số lượng:

+ Giá trị:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
2.1 Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Tổng giá trị trái phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Các khoản đầu tư khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
<b>Tổng cộng</b>						
- Lý do thay đổi loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Số lượng:						
+ Giá trị:						
	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ		Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: 300,000,000 3,680,000,000

a. Ngắn hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b. Dài hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

Tổng cộng

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539
- Đầu tư vào công ty con						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539
Chi tiết số dư như sau:						
+ Công Ty TNHH TM - DV Khang Phú	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539	1,814,113,636	1,814,113,636	590,731,539
+						
- Đầu tư vào các đơn vị khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*Quý 3 Năm 2021*

**Tổng cộng**

1,814,113,636

1,814,113,636

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Các giao dịch chủ yếu giữa doanh nghiệp với công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình nêu lý do:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

#### 3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

##### 3.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn

Chi tiết số dư như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
+ Khách hàng trong nước	33,887,807,114	27,122,440,729
+ Khách hàng nước ngoài	56,454,983,209	53,529,187,869
+ Các đối tượng khác		

##### 3.2 Phải thu khách hàng dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +
- + Các đối tượng khác

#### 4. CÁC KHOẢN PHẢI KHÁC

##### 4.1 Phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
+		
+		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu của người lao động	28,155,218,880	27,247,924,459
- Ký cược, ký quỹ	149,633,000	149,633,000
- Phải thu khác	39,262,492,180	37,363,431,634
Chi tiết số dư như sau:		
Phải thu khác (Văn phòng)	<b>21,933,219,560</b>	<b>22,156,107,391</b>
'+ Ông Nguyễn Thanh Đạm	11,535,059,750	10,721,059,750
'+ Ông Tô Huy Phong	2,800,000,000	4,500,000,000
'+ Công ty TNHH MTV TM D.A.T	2,422,618,412	2,422,618,412
'+ Các khoản phải thu khác	5,175,541,398	4,512,429,229
Phải thu khác (Chi Nhánh)	<b>17,329,272,620</b>	<b>15,207,324,243</b>

##### 4.2 Phải thu dài hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

+		
+		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu về lao động		
- Phải thu của người lao động		
- Ký cược, ký quỹ	1,782,750,400	1,782,750,400
- Phải thu khác		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
+ Các đối tượng khác		



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b>69,350,094,460</b>	<b>66,543,739,493</b>
<b>5. NỢ XẤU</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tổng giá trị nợ xấu		
Chỉ tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Khả năng thu hồi nợ xấu:		
<b>6. HÀNG TỒN KHO</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	27,454,559,733	24,948,380,592
- Công cụ, dụng cụ	829,843,608	822,543,104
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	66,919,534,441	61,720,963,852
- Thành phẩm	168,627,118,425	169,976,629,892
- Hàng hóa	482,585,283	700,076,054
- Hàng hóa gửi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(14,782,878,916)	(14,782,878,916)
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>249,530,762,574</b>	<b>243,385,714,578</b>
<b>Ghi Chú:</b>		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất.....		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ .....		
(**) Lý do trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm .....		
(***) .....		
<b>7. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		
Chỉ tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Xây dựng cơ bản dở dang	2,827,788,908	9,279,327,833
Chỉ tiết số dư như sau:		
+ Chi phí mua sắm TSCĐ	1,141,385,500	7,592,924,425
+ Chi phí XD CB dở dang	1,679,153,408	1,679,153,408
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ	7,250,000	7,250,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,827,788,908</b>	<b>9,279,327,833</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### 8. TĂNG, GIẢM 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 văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	78,721,488,844	226,563,033,066	51,754,475,774	1,440,019,370	198,000,000	358,677,017,054
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>		839,276,369				839,276,369
- Mua trong năm		839,276,369				839,276,369
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tặng khác						
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	78,721,488,844	227,402,309,435	51,754,475,774	1,440,019,370	198,000,000	359,516,293,423
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	61,013,854,722	140,086,482,655	33,727,171,369	1,203,048,941	173,276,516	236,203,834,203
<b>2. Khấu hao trong kỳ</b>	1,632,843,082	4,154,221,564	819,071,805	32,750,928		6,638,887,379
- Khấu hao tăng trong năm	1,632,843,082	4,154,221,564	819,071,805	32,750,928		6,638,887,379
- Tặng khác						
<b>3. Giảm trong kỳ</b>						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	62,646,697,804	144,240,704,219	34,546,243,174	1,235,799,869	173,276,516	242,842,721,582
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
<b>1. Tại ngày đầu kỳ</b>	17,707,634,122	86,476,550,411	18,027,304,405	236,970,429	24,723,484	122,473,182,851
<b>2. Tại ngày cuối kỳ</b>	16,074,791,040	83,161,605,216	17,208,232,600	204,219,501	24,723,484	116,673,571,841

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### 9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>						
<b>2. Số tăng trong năm</b>						
- Mua TSCĐ tài chính trong năm						
- Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm						
- Tăng khác						
<b>3. Số giảm trong năm</b>						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối năm</b>						
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>						
<b>2. Khấu hao trong năm</b>						
- Khấu hao tăng trong năm						
- Tăng khác						
<b>3. Giảm trong năm</b>						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối năm</b>						
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>						
<b>2. Tại ngày cuối năm</b>						

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### 10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
1. Số dư đầu kỳ	4,530,980,322	3,200,000,000		1,813,734,758		9,544,715,080
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	4,530,980,322	3,200,000,000		1,813,734,758		9,544,715,080
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	1,530,387,093	2,199,999,969		879,686,126		4,610,073,188
2. Khấu hao trong kỳ	38,175,114	39,999,999		23,068,416		101,243,529
- Khấu hao tăng trong kỳ	38,175,114	39,999,999		23,068,416		101,243,529
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	1,568,562,207	2,239,999,968		902,754,542		4,711,316,717
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
1. Tại ngày đầu kỳ	3,000,593,229	1,000,000,031		934,048,632		4,934,641,892
2. Tại ngày cuối kỳ	2,962,418,115	960,000,032		910,980,216		4,833,398,363

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*Quý 3 Năm 2021*

**11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và QSDD	Cơ sở hạ tầng	BDS khác	Tổng cộng
----------	----------------------	-----	-------------	---------------	-------------	-----------

**I. Bất động sản đầu tư cho thuê**

**Nguyên giá:**

1. Số dư đầu năm
2. Số tăng trong năm
3. Số giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

**Hao mòn lũy kế**

1. Số dư đầu năm
2. Khấu hao trong năm
3. Giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

**II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá**

1. Nguyên giá
2. Tổn thất do suy giảm giá trị
3. Giá trị còn lại

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>12.1 Ngắn hạn</b>	<b>871,532,757</b>	<b>309,971,598</b>
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí CCDC xuất dùng	146,424,675	177,446,604
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí khác	725,108,082	132,524,994
<b>12.2 Dài hạn</b>	<b>4,666,376,556</b>	<b>6,509,180,104</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí CCDC xuất dùng	1,673,612,162	2,531,097,720
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí khác	2,992,764,394	3,978,082,384
	<u><b>5,537,909,313</b></u>	<u><b>6,819,151,702</b></u>

### 13. TÀI SẢN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>13.1 Ngắn hạn</b>		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		
<b>13.2 Dài hạn</b>		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		
	<u>_____</u>	<u>_____</u>
	<u>_____</u>	<u>_____</u>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Số có khả năng trả		Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số có khả năng trả	
	Giá trị	nợ			Giá trị	nợ
<b>14.1 Vay ngắn hạn</b>						
<i>Vay ngắn hạn (VND)</i>	<b>69,200,092,100</b>	<b>69,200,092,100</b>	<b>25,528,673,567</b>	<b>27,123,771,256</b>	<b>70,795,189,789</b>	<b>70,795,189,789</b>
- Ngân hàng Phát triển Khu vực Minh Hải - PG						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Li	37,610,000,000	37,610,000,000	11,200,000,000	11,380,000,000	37,790,000,000	37,790,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN E	31,590,092,100	31,590,092,100	14,328,673,567	15,743,771,256	33,005,189,789	33,005,189,789
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu (CI)						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Li						
- Nợ dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Q						
- Nguyễn Minh Trí						
<i>Vay ngắn hạn (USD)</i>	<b>99,588,696,755</b>	<b>99,588,696,755</b>	<b>95,135,022,415</b>	<b>103,176,943,740</b>	<b>107,630,618,080</b>	<b>107,630,618,080</b>
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Li	4,262,085,000	4,262,085,000	17,601,115,000	21,148,520,000	7,809,490,000	7,809,490,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN E	84,705,211,755	84,705,211,755	77,533,907,415	75,101,423,740	82,272,728,080	82,272,728,080
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	10,621,400,000	10,621,400,000	-	6,927,000,000	17,548,400,000	17,548,400,000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tin - CN						
- Nosui Corporation						
<b>Cộng</b>	<b>168,788,788,855</b>	<b>168,788,788,855</b>	<b>120,663,695,982</b>	<b>130,300,714,996</b>	<b>178,425,807,869</b>	<b>178,425,807,869</b>

### 14.2 Vay dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- Nosui Corporation	23,205,754,631	23,205,754,631			23,205,754,631	23,205,754,631
- Ngân hàng Quân đội	160,316,993	160,316,993		301,039,001	461,355,994	461,355,994
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Li	3,285,000,000	3,285,000,000			3,285,000,000	3,285,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN E	1,445,000,000	1,445,000,000		360,000,000	1,805,000,000	1,805,000,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN B	190,344,826	190,344,826		47,586,207	237,931,033	237,931,033
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	1,636,010,000	1,636,010,000		152,880,000	1,788,890,000	1,788,890,000
- Vay cá nhân						

Trong đó:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Quý 3 Năm 2021*

*Đơn vị tính: VND*

+ Bùi Hữu Trung  
+ Nguyễn Thanh Dạm  
+ Nguyễn Thanh Long  
+ Nguyễn Thị Thu Hương  
+ Nguyễn Minh Trí

<b>Tổng cộng</b>	<b>29,922,426,450</b>	<b>29,922,426,450</b>	<b>861,505,208</b>	<b>30,783,931,658</b>	<b>30,783,931,658</b>
------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	-----------------------	-----------------------

### 14.3 Các khoản nợ thuê tài chính

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc
<b>Thời hạn</b>						
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm dưới 5 năm						
Trên 5 năm						

### 14.4 Số vay và nợ quá hạn chưa thanh toán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
<b>a Vay</b>				
Chi tiết số dư như sau:				
<b>b Nợ thuê tài chính</b>				
Chi tiết số dư như sau:				



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

15 PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN	Cuối kỳ		Đầu năm	
15.1 Ngắn hạn:	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cty TNHH Emergent Cold Việt Nam	2,216,221,174	2,216,221,174	2,221,099,682	2,221,099,682
Cty TNHH NYD LOGISTICS	11,067,532,385	11,067,532,385	8,156,880,849	8,156,880,849
Cty TNHH Vận Tải Đan Bách	1,848,527,366	1,848,527,366	1,546,251,716	1,546,251,716
CTY TNHH Hiệp Hưng	1,540,450,000	1,540,450,000	1,907,909,500	1,907,909,500
Cty TNHH MEITO Việt Nam	1,716,293,402	1,716,293,402	1,288,030,194	1,288,030,194
Lê Minh Sơn			2,168,010,804	2,168,010,804
Trần Văn Hùng	1,522,872,860	1,522,872,860	1,612,872,860	1,612,872,860
Nguyễn Văn Đình	2,591,991,750	2,591,991,750	2,591,991,750	2,591,991,750
SEIYU ALLIANCE CO., LTD	8,347,476,000	8,347,476,000	8,372,749,500	8,372,749,500
GENERAL PACIFIC TRADING LTI	1,502,184,761	1,502,184,761	1,604,518,048	1,604,518,048
QINGDAO FUJICCO FOODSTUFF	964,205,728	964,205,728	967,125,036	967,125,036
KABUSIKIGAISHA INTEC OKITA	785,067,360	785,067,360	838,548,480	838,548,480
JINCHANG INTERNATIONAL FOF	3,440,256,000	3,440,256,000	3,450,672,000	3,450,672,000
Các đối tượng khác	49,995,422,264	49,995,422,264	43,441,501,059	43,441,501,059
<b>Cộng</b>	<b><u>87,538,501,050</u></b>	<b><u>87,538,501,050</u></b>	<b><u>80,168,161,478</u></b>	<b><u>80,168,161,478</u></b>

### 15.2 Dài hạn:

## 16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

16.1 Phải nộp	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				
<b>16.2 Phải thu</b>				
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 Năm 2021**

Đơn vị tính: VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:</b>		
<b>a. Ngắn hạn:</b>		
- Trích trước chi phí tiền lương		
- Chi phí thời gian ngừng kinh doanh		
- Tạm trích chi phí giá vốn hàng hóa, thanh phẩm, BĐS đã bán...		
- Trích trước, chi phí, điện nước, lãi vay trái phiếu chuyển đổi		
- Chi phí lãi vay ( lãi vay quá hạn)	3,008,780,812	3,058,301,685
- Chi phí phải trả khác		
<b>b. Dài hạn:</b>		
- Lãi trái phiếu chuyển đổi		
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...		
- Các khoản khác		
<b>Cộng:</b>	<u>3,008,780,812</u>	<u>3,058,301,685</u>
<b>20. PHẢI TRẢ KHÁC:</b>		
<b>a. Ngắn hạn:</b>		
- Tài sản thừa chờ xử lý	20,371,342,636	13,065,724,270
- Kinh phí công đoàn	330,603,314	269,844,896
- BHXH	1,773,476,373	291,586,524
- BHYT	187,746,275	318,922,295
- BHTN	177,697,541	235,128,130
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	17,901,819,133	11,950,242,425
<b>b. Dài hạn:</b>		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng:</b>	<u>20,371,342,636</u>	<u>13,065,724,270</u>
<b>Ghi chú:</b>		
Chi tiết số dư các khoản nợ quá hạn:		
<b>21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a. Ngắn hạn:</b>		
Chi tiết theo từng số dư:		
<b>b. Dài hạn:</b>		
Chi tiết theo từng số dư:		
<b>Cộng:</b>		
<b>22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*Quý 3 Năm 2021*

Đơn vị tính: VND

**a. Ngắn hạn:**

Chi tiết theo từng số dư:

**b. Dài hạn:**

Chi tiết theo từng số dư:

**Cộng:**

**23. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ**

*Số cuối kỳ*

*Số đầu năm*

**a. Tài sản thuế TNDN hoãn lại**

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- **Thuế Thu nhập hoãn lại**

**b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- **Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả**

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### 24.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
<b>a. Số dư đầu kỳ trước</b>	115,000,000,000	21,874,133,333	(10,000)	617,225,337		18,491,260,367	155,982,609,037
- Tăng trong kỳ						(4,556,843,949)	(4,556,843,949)
Trong đó:							
- Tăng trong kỳ trước							-
- Tăng do trích từ lợi nhuận							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước						(4,556,843,949)	(4,556,843,949)
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ						(131,577,988)	(131,577,988)
Trong đó:							
- Giảm chia cổ tức trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận do trích quỹ trong kỳ trước							-
- Giảm thặng dư vốn cổ phần trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận khác (do kiểm toán NN điều chỉnh TTNDN 2020)						(131,577,988)	(131,577,988)
<b>b. Số dư cuối năm trước (Số dư đầu kỳ)</b>	115,000,000,000	21,874,133,333	(10,000)	617,225,337		13,802,838,430	151,294,187,100
- Tăng trong kỳ						2,859,042,361	2,859,042,361
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ nay							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ nay						2,859,042,361	2,859,042,361
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ							-
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ nay							-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*Quý 3 Năm 2021*

*Đơn vị tính: VND*

- Giảm thặng dư vốn cổ phần trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận khác							-
<b>c. Số dư cuối năm nay</b>	<b>115,000,000,000</b>	<b>21,874,133,333</b>	<b>(10,000)</b>	<b>617,225,337</b>	<b>16,661,880,791</b>	<b>154,153,229,461</b>	

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 24.2. Các giao dịch và chi tiết vốn CSH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>115,000,000,000</b>	<b>115,000,000,000</b>
+ Vốn góp đầu năm	115,000,000,000	115,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	115,000,000,000	115,000,000,000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia		
	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
c. Chi tiết vốn góp:		

### 24.3. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,500,000	11,500,000
+ Cổ phiếu thường	11,500,000	11,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,500,000	11,500,000
+ Cổ phiếu thường	11,500,000	11,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

### 24.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	617,225,337	617,225,337
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1,783,367	1,783,367

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
- Tổng doanh thu	114,507,515,782	136,200,983,436
+ Doanh thu bán hàng	95,307,693,593	104,937,040,676
+ Doanh thu thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	19,199,822,189	31,263,942,760
- Các khoản giảm trừ doanh thu	7,290,831	602,358,307
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	7,290,831	602,358,307
+ Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần	114,500,224,951	135,598,625,129
+ Doanh thu thuần bán hàng hoá	95,300,402,762	104,334,682,369
+ Doanh thu thuần thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	19,199,822,189	31,263,942,760
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
+ Giá vốn hàng hóa đã bán	77,483,410,838	94,418,126,433
+ Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Giá vốn không sản xuất của Gành Hào		
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ	10,471,050,484	19,771,023,621
<b>Tổng cộng</b>	<b>87,954,461,322</b>	<b>114,189,150,054</b>
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,377,897	2,320,264
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,295,259,385	1,095,391,818
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,298,637,282</b>	<b>1,097,712,082</b>
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
- Chi phí lãi vay	2,967,805,278	3,253,099,115
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	254,381,748	647,406,367
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư		
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>3,222,187,026</b>	<b>3,900,505,482</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
<b>5. THU NHẬP KHÁC</b>		
- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		
- Tiền phạt, tiền thuế thu được		
- Tiền phạt thu được, tiền thuế được giảm		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Thu nhập khác	360,007,610	4,688,962,254
<b>Tổng cộng</b>	<b>360,007,610</b>	<b>4,688,962,254</b>
<b>6. CHI PHÍ KHÁC</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Chi từ hạch toán bỏ sót của các năm trước		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt, tiền thuế khác phải đóng do vi phạm hành chính	77,462,522	17,031,481
- Chi phí khác	215,167,411	335,694,456
<b>Tổng cộng</b>	<b>292,629,933</b>	<b>352,725,937</b>
<b>7. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>		
- Chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN nhân viên quản bán	670,911,708	238,006,479
- Chi phí vật liệu bán hàng		
- Chi phí công cụ dụng cụ	10,105,758	7,575,759
- Chi phí khấu hao TSCĐ	16,560,000	16,560,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15,723,911,632	18,615,882,231
- Chi phí bằng tiền khác	859,369,150	1,374,146,339
<b>Tổng cộng</b>	<b>17,280,858,248</b>	<b>20,252,170,808</b>
<b>8. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
- Chi phí nhân viên quản lý	1,841,819,641	2,114,108,572
- Chi phí vật liệu quản lý	344,209,352	590,253,022
- Chi phí đồ dùng văn phòng	25,726,201	64,637,292
- Chi phí khấu hao TSCĐ	426,391,212	438,364,039
- Thuế, phí, lệ phí	23,851,000	42,397,545
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	329,003,019	297,470,085
- Chi phí bằng tiền khác	1,558,690,528	2,071,208,866
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,549,690,953</b>	<b>5,618,439,421</b>
<b>9. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC		



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Tổng cộng

---

---

### CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH

#### 10. NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế
- Các khoản điều chỉnh thu nhập, chi phí của các năm trước và phân bổ lỗ vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay
- Tổng thu nhập chịu Thuế
- Thuế TNDN hiện hành
- Tổng thu nhập sau thuế TNDN

	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	2,859,042,361	(2,927,692,237)
- Các khoản điều chỉnh thu nhập, chi phí của các năm trước và phân bổ lỗ vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng thu nhập chịu Thuế	2,859,042,361	(2,927,692,237)
- Thuế TNDN hiện hành		
- Tổng thu nhập sau thuế TNDN	2,859,042,361	(2,927,692,237)
Tổng cộng	<u>5,718,084,722</u>	<u>(5,855,384,474)</u>

#### 11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
--	-----------------------	-----------------------

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại  
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (\*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (\*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (\*)

**Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

---

---

#### 12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>QUÍ 3 NĂM 2021</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2020</u>
--	-----------------------	-----------------------

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	2,859,042,361	(2,927,692,237)
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	272	(279)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

### VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
  - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc cho thuê tài chính
  - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
  - Các giao dịch phi tiền tệ khác
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:
- Số tiền đi vay thực nhận trong kỳ
- Số tiền đã trả nợ gốc vay trong kỳ

### VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan

#### a. Các bên liên quan

Công ty TNHH Khang Phú  
Nguyễn Thị Thu Hương  
Nguyễn Minh Trí  
Nguyễn Thanh Phong  
Nguyễn Thanh Long  
Trần Chí Nam

Mối quan hệ  
Công ty liên kết  
Chủ tịch HĐQT  
Con CTHĐQT  
Anh Tổng Giám Đốc  
Anh Tổng Giám Đốc  
Kế Toán Trưởng

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

#### b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

Tên Công Ty	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Nguyễn Sơn Hà	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Đạm	TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Long	Anh TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Vay tiền	-

#### 4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

+ Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

#### 31.7 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

##### Rủi ro tín dụng

- Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh ( chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

##### Phải thu khách hàng

- Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

##### Tiền gửi ngân hàng

- Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp ( xem thuyết minh 3).

##### Rủi ro thanh khoản

- Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

- Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Tại ngày 30/09/2021	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả cho người bán				
Người mua trả tiền trước				
Vay và nợ				
Phải trả người lao động				
Chi phí phải trả				
Các khoản phải trả phải nộp khác				
<b>Cộng</b>				

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

##### Rủi ro thị trường

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2021

### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

- f. Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

#### Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

- g.

#### Rủi ro về bất động sản.

Công ty đã xác định được sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản: Việc chi phí của dự án dân cư Đông Hoà có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình hoàn thành dự án và chuyển giao cho khách hàng. Công ty đã nghiên cứu và nhờ ý kiến của chuyên gia tư vấn về các yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện kế hoạch nhằm giảm thiểu rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch và thực hiện dự án. Rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

- k.

#### Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2021 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

- l.

#### Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

- m.

#### Độ nhạy của ngoại tệ

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với sự thay đổi của tỷ giá như sau:

- n.

### 6. Thông tin về hoạt động liên tục

### 7. Thông tin về số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

  
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

  
TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 19/10/2021

Tổng Giám đốc



  
NGUYỄN THANH ĐẠM