

**BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN
XUẤT KHẨU NGÔ QUYỀN
NĂM 2021**

*(Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1700460163
đăng ký lần đầu ngày 23/03/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 08
do Sở Kế hoạch và Đầu tư Kiên Giang cấp ngày 05/05//2021)*

Tháng 04 năm 2022

Tên tổ chức niêm yết:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGÔ QUYỀN

Tên tiếng Anh

: Ngo Quyen Processing export jointstock company

Tên viết tắt

: NGOPREXCO

Logo



Địa chỉ: Khu Cảng cá Tắc Cậu, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang

Email:

chatngoprexco@gmail.vn

Website:

www.ngoprexco.com

Giấy CNĐKKD số:1700460163 đăng ký lần đầu ngày 23/03/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 08 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 05/05/2021.

Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nuôi Cá, Nuôi tôm, Nuôi trồng thủy sản khác.
- Mua bán nhà ở và quyền sử dụng đất ở; Mua bán nhà ở và quyền sử dụng đất không để ở; Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất ở; Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở; Kinh doanh bất động sản khác.
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, quyền sử dụng đất; Đấu giá bất động sản, quyền sử dụng đất.
- Chế biến sản phẩm từ ngù cốc.
- Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.
- Bán buôn thủy sản.
- Xuất, nhập khẩu phụ gia, vật tư, máy móc thiết bị phục vụ ngành khai thác chế biến thủy sản.

Tên cổ phiếu: Cổ phiếu Công ty cổ phần Chế biến Thủy sản Xuất Khẩu Ngô Quyền

Mã chứng khoán

: **NGC**

Mệnh giá

: 10.000 đồng/cổ phiếu

Tổng khối lượng niêm yết

: 2.299.854 cổ phiếu

Tổng giá trị niêm yết

: 22.998.540.000 đồng

I. Thông tin chung:

1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch: **Công ty cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền**

- Tên tiếng Anh: **Ngo Quyen Processing export jointstock company**

- Tên viết tắt: **NGOPREXCO**

- Giấy CNĐKKD số 1700460163 đăng ký lần đầu ngày 23/03/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 24/05/2006, đăng ký lần thứ 3 ngày 11/03/2009, đăng ký lần thứ 4 ngày 19/11/2012, đăng ký lần thứ 5 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 28/8/2015, đăng ký lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 27/09/2018, đăng ký lần thứ 7 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 24/08/2020, đăng ký lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 05/05/2021.

- Vốn điều lệ: 22.998.540.000 đ (Hai mươi hai tỷ chín trăm chín trăm mười tám triệu năm trăm bốn mươi ngàn đồng)

- Vốn đầu tư của chủ Sở hữu: 22.998.540.000 đ (Hai mươi hai tỷ chín trăm chín trăm mười tám triệu năm trăm bốn mươi ngàn đồng)

- Địa chỉ: Khu Cảng cá Tắc Cậu, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang.

- Số điện thoại: 0297 3874 131

- Số fax: 0297 3924 331

- Website: www.ngoprexco.com.vn

- Mã cổ phiếu: **NGC**

Quá trình hình thành và phát triển:

Công ty cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền được thành lập theo quyết định số 252/QĐ-UB ngày 16/02/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kiên Giang trên cơ sở chuyển đổi Xí nghiệp chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền trực thuộc Công ty xuất nhập khẩu thủy sản Kiên Giang (KISIMEX) thành Công ty cổ phần chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền - Tên giao dịch đối ngoại NgoQuyen Processing export jointstock company viết tắt là: **NGOPREXCO**.

Công ty chính thức đi vào hoạt động ngày 01/04/2005. Địa chỉ trụ sở chính đặt tại số 326-328 đường Ngô Quyền, phường Vĩnh Lạc, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang. Nay di dời về địa chỉ: Khu Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang.

Căn cứ Quyết định số 2090/QĐ-UB ngày 18/10/2005 của UBND tỉnh Kiên Giang về việc chuyển quyền sở hữu vốn Nhà nước đầu tư tại các doanh nghiệp về Công ty Du lịch-Thương mại tỉnh Kiên Giang. Theo trên Công ty CP CBTS XK Ngô Quyền là Công ty con của Công ty DL-TM Kiên Giang.

Được sự chấp thuận của Chủ tịch UBND tỉnh Kiên Giang ngày 08/12/2005 tại tờ trình số 230/TT-TM của Công ty DL-TM Kiên Giang về việc xin chủ trương bán tiếp phần vốn Nhà nước tại Công ty chỉ giữ lại 20%. Như vậy Công ty CP CBTS XK Ngô Quyền hiện tại là Công ty Liên kết của Công ty DL-TM Kiên Giang (Nay là Công ty cổ phần Thương mại Kiên Giang) có vốn Nhà nước chiếm giữ là 20%.

Ngày 31/12/2020 CTCP Thương mại Kiên Giang - người có liên quan đến Ủy viên HĐQT - đã bán 460.000 CP

- SL cổ phiếu nắm giữ trước khi thực hiện giao dịch: 460.000 CP (tỷ lệ 20%)
- SL cổ phiếu đã bán: 460.000 CP
- SL cổ phiếu nắm giữ sau khi thực hiện giao dịch: 0 CP (tỷ lệ 0%)
- Ngày kết thúc giao dịch: 31/12/2020.

- Ngày 06/3/2008 cổ phiếu Công ty được niêm yết trên thị trường chứng khoán tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

+ Số lượng cổ phiếu niêm yết lần đầu 1.000.000 cổ phiếu

+ Giá trị cổ phiếu niêm yết lần đầu 10.000.000.000 đ

- Ngày 14/4/2009 được Sở GDCK Hà Nội chấp thuận niêm yết bổ sung lần thứ

1

+ Số lượng cổ phiếu niêm yết bổ sung 200.000 cổ phiếu

+ Giá trị cổ phiếu niêm yết bổ sung 2.000.000.000 đ (Hai tỷ đồng)

+ Tổng số lượng CP niêm yết 1.200.000 cổ phiếu

+ Tổng giá trị Chứng khoán niêm yết: 12.000.000.000 đ (Mười hai tỷ đồng)

- Ngày 05/08/2015 được Sở GDCK Hà Nội ban hành Quyết định số 478/QĐ-SGDHN chấp thuận cho NGC niêm yết bổ sung cổ phiếu lần thứ 2

+ Số lượng CP niêm yết bổ sung 799.944 cổ phiếu

+ Giá trị cổ phiếu niêm yết bổ sung 7.999.440.000 đ

+ Tổng số lượng CP niêm yết 1.999.944 cổ phiếu

- Ngày 10/09/2018 được Sở GDCK Hà Nội ban hành Quyết định số 575/QĐ-SGDHN chấp thuận cho NGC niêm yết bổ sung cổ phiếu lần thứ 3

+ Số lượng CP niêm yết bổ sung	299.910 cổ phiếu
+ Giá trị cổ phiếu niêm yết bổ sung	2.999.100.000 đ
+ Tổng số lượng CP niêm yết	2.299.854 cổ phiếu

+ Tổng giá trị Chứng khoán niêm yết: 22.998.540.000 đ (Hai mươi hai tỷ chín trăm chín trăm mười tám triệu năm trăm bốn mươi ngàn đồng)

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

2.1 Ngành nghề kinh doanh chính:

- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Nuôi Cá, Nuôi tôm, Nuôi trồng thủy sản khác.
- Mua bán nhà ở và quyền sử dụng đất ở; Mua bán nhà ở và quyền sử dụng đất không để ở; Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất ở; Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở; Kinh doanh bất động sản khác.
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, quyền sử dụng đất; Đấu giá bất động sản, quyền sử dụng đất.
- Chế biến sản phẩm từ ngũ cốc.
- Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.
- Bán buôn thủy sản.
- Xuất, nhập khẩu phụ gia, vật tư, máy móc thiết bị phục vụ ngành khai thác chế biến thủy sản.

2.2 Địa bàn kinh doanh:

- Xuất khẩu sản phẩm vào các thị trường Nhật Bản, Hàn Quốc, Úc, Thái Lan và Châu Âu.
- Kinh doanh nội địa.

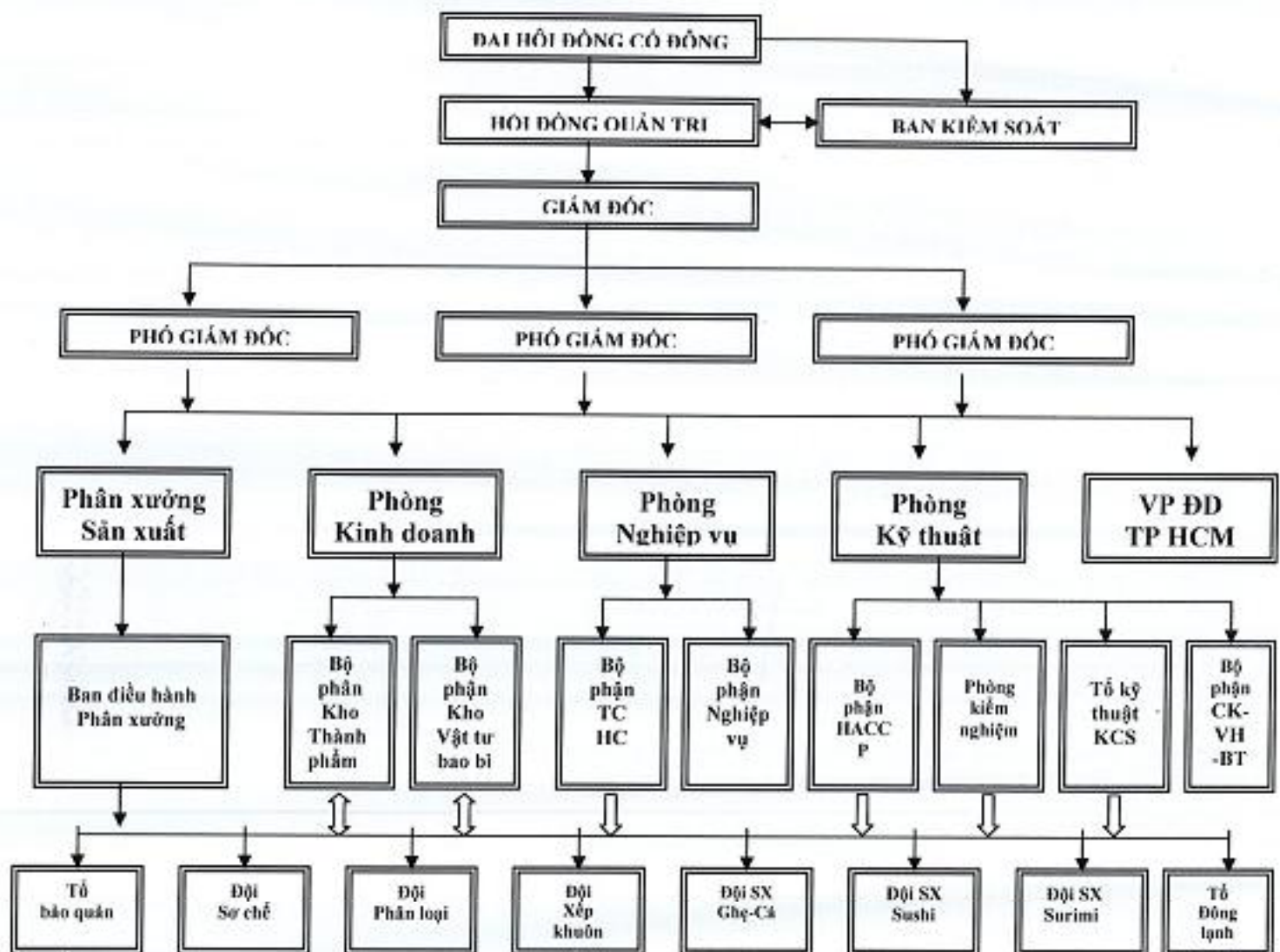
3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý:

Với đặc thù doanh nghiệp chế biến thủy sản xuất khẩu, mô hình sản xuất Công ty bao gồm các phòng nghiệp vụ, phòng kinh doanh, phòng kỹ thuật, Văn phòng Đại diện tp HCM và phân xưởng sản xuất.

Phân xưởng sản xuất bao gồm Ban điều hành phân xưởng, bộ phận KCS, Các bộ phận phụ trợ như Tổ Cơ khí-Vận hành, Tổ bảo trì và các Tổ đội thực hiện các

công đoạn chế biến như Đội sơ chế, Đội phân loại, Đội xếp khuôn, Đội chế biến hàng cao cấp, Tổ sản xuất Chả cá (Surimi).

Sơ đồ cơ cấu tổ chức và bộ máy quản lý của công ty



Ghi Chú: ↓ Bộ phận trực thuộc ↓ Liên hệ giám sát kỹ thuật, nhân sự ⇕ Quan hệ phụ trợ

4. Định hướng phát triển:

4.1 Mục tiêu hoạt động của Công ty:

- Tập trung các nguồn lực tài chính để thu mua nguyên liệu gia tăng sản lượng sản xuất, đồng thời tìm Kiếm đối tác trong và nước ngoài để gia công chế biến các mặt hàng thủy sản nhằm đảm bảo cho Nhà máy hoạt động liên tục;

- Tăng cường công tác bán hàng, giữ vững mối quan hệ với các khách hàng truyền thống. Tích cực tìm kiếm khách hàng mới, thị trường mới nhằm nâng cao doanh thu tiêu thụ sản phẩm.

- Cải tiến kỹ thuật, quy trình chế biến nhằm ổn định và nâng cao chất lượng và giá trị sản phẩm, nâng cao năng suất lao động; hạn chế thấp nhất các rủi ro nhằm thực hiện tối đa hóa lợi nhuận, sử dụng vốn có hiệu quả, từng bước cấu trúc lại nguồn vốn sản xuất kinh doanh hợp lý.

- Mở rộng các lĩnh vực kinh doanh, dịch vụ bất động sản; Kinh doanh, dịch vụ chế biến thủy sản và nuôi trồng thủy sản.

4.2 Chiến lược phát triển:

Với phương châm: Lấy chất lượng sản phẩm và hiệu quả sản xuất kinh doanh làm thước đo cho sự phát triển. Không ngừng đầu tư, cải tiến kỹ thuật chế biến, phát triển mặt hàng mới hướng đến sản xuất sản phẩm chất lượng cao, sản phẩm giá trị gia tăng,... nhằm từng bước nâng cao giá trị sản phẩm và năng lực cạnh tranh của Công ty, đưa NGOPREXCO trở thành thương hiệu uy tín trong lĩnh vực chế biến thủy sản xuất khẩu.

Xây dựng và đào tạo đội ngũ công nhân viên có trình độ, chuyên môn nghề giỏi, có ý thức tổ chức kỷ luật cao trong lao động đáp ứng được yêu cầu sản xuất trong từng giai đoạn phát triển của Công ty.

Tổ chức sản xuất an toàn gắn liền với việc quản lý bảo vệ môi trường, trách nhiệm với cộng đồng và tích cực tham gia công tác xã hội.

5. Các rủi ro:

Nguồn nguyên liệu cung cấp cho sản xuất thiếu và không ổn định; Tình trạng thiếu hụt Công nhân trực tiếp sản xuất; Các khoản chi phí đầu vào, chi phí tài chính tăng; Tỷ giá hối đoái giảm; Sự cạnh tranh giá xuất khẩu sản phẩm giữa các doanh nghiệp trong nước và các nước trong khu vực; Sự việc áp đặt các rào cản công nghệ, kỹ thuật của các nước nhập khẩu là những nguyên nhân tác động trực tiếp đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

II. Tình hình hoạt động năm 2021:

1. Tình hình sản xuất kinh doanh

Kết quả thực hiện một số chỉ tiêu chủ yếu năm 2021 so với năm 2020 và kế hoạch SXKD năm 2021.

ĐVT: 1000 đồng

Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2020	Kế hoạch Năm 2021	Thực hiện Năm 2021	Tỷ lệ TH 2021 so KH 2021
Doanh thu thuần	17.981.902	453.111.888	175.705.208	38,78
Giá vốn hàng bán	33.785.202	368.436.714	162.009.292	43,97
Chi phí tài chính	245.351	13.181.992	5.284.273	40,09
Chi phí bán hàng	377.593	15.361.094	91.313	0,59
Chi phí quản lý	774.637	8.170.867	453.023	5,54
Lợi nhuận SXKD	-17.200.881	47.961.221	7.867.307	16,40
Lợi nhuận khác	293.426	00	247.098	00
Chi phí khác	00	00	00	00
Thuế TNDN	00	7.172.871	00	00
Lợi nhuận sau thuế	-16.907.455	40.788.350	8.114.405	19,89

Trong đó:

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thức ăn thủy sản: 5.334.903.334 đồng
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thủy sản: 3.704.006.459 đồng
- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất: -924.504.918 đồng

Cộng lợi nhuận sau thuế năm 2021: 8.114.404.875 đồng

2. Tổ chức và nhân sự

Danh sách Ban điều hành

2.1. Giám đốc Công ty:

- Họ và tên: Huỳnh Châu Sang
- Giới tính: Nam
- Ngày sinh: 22/08/1957 - Nơi sinh: Thành phố Cần Thơ
- Quốc tịch: Việt Nam - Dân tộc: Kinh
- Quê quán: Thành phố Cần Thơ
- ĐCTT: Số 11-13 Đào Duy Anh, P.An Hòa, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
- Trình độ văn hóa: 12/12 - Trình độ chuyên môn: Đại học Hóa
- Chức vụ công tác hiện nay: Giám đốc công ty.
- Hành vi vi phạm Pháp luật: Không
- Quyền lợi mâu thuẫn với Công ty: Không

- Số Cổ phần nắm giữ: 48.300 cp, chiếm tỷ lệ 2,10%/VDL
- Số Cổ phần nắm giữ của những người có liên quan:
 - + Vợ: Nguyễn Ngọc Thúy 38.410 cp, chiếm tỷ lệ 01,67%/VDL
 - + Con: Huỳnh Ngọc Thạch 37.030 cp, chiếm tỷ lệ 01,61%/VDL

2.2 Phó Giám đốc Công ty:

- Họ và tên: Võ Thế Trọng
- Giới tính: Nam
- Ngày sinh: 06/11/1962 - Nơi sinh: Tỉnh Kiên Giang
- Quốc tịch; Việt Nam - Dân tộc: Kinh
- Quê quán: Tỉnh Kiên Giang
- ĐC TT: 662 Phạm Hùng, P.An Hòa, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang.
- Trình độ văn hóa: 12/12 - Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
- Chức vụ công tác hiện nay: Phó Giám đốc Công ty.
- Hành vi vi phạm Pháp luật: Không
- Quyền lợi mâu thuẫn với Công ty: Không
- Số Cổ phần nắm giữ: 1.150 cp, chiếm tỷ lệ 0,05%/VDL
- Số Cổ phần nắm giữ của những người có liên quan: Không

2.3 Kế toán trưởng Công ty

- Họ và tên: Nguyễn Kim Búp
- Giới tính: Nữ
- Ngày sinh: 02/07/1970 - Nơi sinh: Tỉnh Hậu Giang
- Quốc tịch; Việt Nam - Dân tộc: Kinh
- Quê quán: Thị xã Long Mỹ, tỉnh Hậu Giang
- ĐC TT: Số 11 đường Dương Bạch Mai, tp Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
- Trình độ văn hóa: 12/12 - Trình độ chuyên môn: Đại học QTKD
- Chức vụ công tác hiện nay: Kế toán trưởng Công ty
- Hành vi vi phạm Pháp luật: Không
- Quyền lợi mâu thuẫn với Công ty: Không
- Số Cổ phần nắm giữ: 6.822 cp, chiếm tỷ lệ 0,3%/VDL
- Số Cổ phần nắm giữ của những người có liên quan: Không

2.4 Tình hình nhân sự năm 2021

- Tổng số CNV bình quân: 126 người
- Trong đó:
 - + Gián tiếp: 05 người
 - + Trực tiếp: 121 người

- Các chính sách, quyền lợi đối với người lao động: Thực hiện đầy đủ theo các quy định của Luật lao động; Thỏa ước lao động tập thể; Chế độ BHXH, BHYT, BHTN và Quy chế trả lương, thưởng của Công ty.

Phân theo trình độ chuyên môn	S.lượng (người)	Tỷ lệ %
- Đại học	06	04,80
- Cao đẳng, Trung cấp	00	00,00
- Sơ cấp và công nhân kỹ thuật	120	95,20
Phân theo thực hiện tuyển dụng	S.lượng (người)	Tỷ lệ %
- Có xác định thời hạn	06	4,80
- Lao động thời vụ	120	95,20
Tổng cộng	126	100,00

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án: Không có.

4. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

Về thực hiện một số chỉ tiêu chủ yếu năm 2021 so với năm 2020

Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2021	Năm 2020	Tỷ lệ
- Tổng giá trị tài sản	Tr.đ	153.989	47.809	3,22 lần
- Doanh thu tiêu thụ	Tr.đ	175.705	17.982	9,77 lần
- Lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	8.114	-16.907	
- Chi phí thuế TNDN	Tr.đ	00	00	
- Lợi nhuận sau thuế	Tr.đ	8.114	-16.907	
- Cổ tức thực hiện	%	00	00	

b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các tỷ số tài chính	ĐVT	Số cuối kỳ 31/12/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
Các chỉ tiêu tuyệt đối			
1/ Doanh thu	Tr.đồng	175.705,21	17.981,90
2/ Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	8.114,40	-16.907,46
3/ Tổng giá trị tài sản	Tr.đồng	153.989,30	47.809,24
4/ Vốn chủ sở hữu	Tr.đồng	91,07	-8.023,33
5/ Giá trị các khoản phải thu	Tr.đồng	115.087,24	8.126,64
6/ Giá trị hàng tồn kho	Tr.đồng	1.689,78	1.839,08

7/ Giá trị các khoản PT Người bán	Tr.đồng	77.099,47	8.692,46
I. Khả năng thanh toán			
1/ Khả năng thanh toán hiện thời	Lần	0,76	0,19
2/ Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,75	0,16
II. Các tỷ số về đòn cân nợ			
1/ Tỷ số nợ	Lần	1,00	1,17
2/ Hệ số nợ ngắn hạn / tổng nợ	%	100,00	100,00
3/ Khả năng thanh toán lãi vay	Lần	2,43	-62,92
III. Các tỷ số hoạt động			
1/ Vòng quay hàng tồn kho	Ngày	91,82	36,74
2/ Kỳ thu tiền bình quân (DSO)	Ngày	115,36	37,48
3/ Hiệu quả sử dụng vốn cố định	Lần	4,78	0,48
4/ Vòng quay toàn bộ vốn	Lần	1,14	0,38
5/ Vòng quay các khoản phải thu	Lần	1,53	2,21
IV. Các tỷ số về doanh lợi			
1/ Tốc độ tăng trưởng doanh thu	%	877,12	
2/ Tốc độ tăng trưởng lợi nhuận	%	-147,99	
3/ Doanh lợi tiêu thụ (ROS)	Lần	0,05	-0,94
4/ Doanh lợi vốn (ROA)	Lần	0,05	-0,35
5/ Doanh lợi vốn tự có (ROE)	Lần	89,10	-2,11
6/ Tỷ suất tự tài trợ	Lần	0,00	-0,17
7/ Tỷ lệ chi phí quản lý	%	0,05	2,10
V. So sánh các chỉ tiêu phát sinh			
1/ Giá vốn hàng bán/D.Thu	Lần	0,92	1,88
2/ CP Quản lý + CP bán hàng	Lần	0,00	0,06
3/ Lợi nhuận/ D.Thu	Lần	-0,05	-0,94
4/ Vốn lưu động	Tr.đồng	-36.638,38	-45.286,81
5/ Nợ ngắn hạn/tổng nợ	Lần	1,00	1,00

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

a/- Cổ phần:

Theo Báo cáo tài chính đã được kiểm toán tại ngày 31/12/2021

Tổng số cổ phần:	2.299.854 cổ phần
Loại cổ phần đang lưu hàng:	Cổ phần phổ thông
Số lượng cổ phần được tự do chuyển nhượng:	2.299.854 cổ phần
Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng:	00 cổ phần

b/- Cơ cấu cổ đông:

- Danh sách cổ đông nắm giữ từ trên 5% vốn cổ phần của Công ty

(Danh sách NSHCK số 137/2021-NGC/VSD-ĐK ngày 01/03/2021 của VSDVN)

STT	Tên cổ đông	Địa chỉ	Số cổ phần	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Ông: Nguyễn Đoàn Anh Vĩ	Số 243/74 Chu Văn An P.12, Q.Bình Thạnh, TP HCM	574.900	5.749.000.000	25,00
2	Công ty TNHH Kiên Hùng	Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, Châu Thành, Kiên Giang	345.000	3.450.000.000	15,00
3	Ông Nguyễn Công Thành	Xóm 13, xã Nghi Kim, TP Vinh, Nghệ An	179.370	1.417.000.000	07,80
3	TCM INVESTMENT FUNDS LUXEMBOURG - TCM VIETNAM HIGH DIVIDEND EQUITY	5, allée Scheffer, L-2520 Luxembourg	213.900	2.139.000.000	09,30
Tổng cộng			1.313.170	13.131.700.000	57,10

- Danh sách cổ đông sáng lập và tỷ lệ cổ phần nắm giữ: Không.

- Cơ cấu vốn cổ đông:

(Danh sách NSHCK số 34/2022-NGC/VSD-ĐK ngày 19/01/2022 của VSDVN)

Danh mục	Cổ đông trong nước		
	Số lượng sở hữu	Giá trị	Tỷ lệ (%)
1. Cổ đông sáng lập	00	00	00
<i>Trong đó : - Cổ đông Nhà nước</i>	<i>00</i>	<i>00</i>	<i>00</i>
2. Cổ đông đặc biệt	748.042	7.480.420.000	32,53
- HĐQT và Ban giám đốc	739.150	7.391.500.000	32,14
- Ban kiểm soát	2.070	20.700.000	0,09
- Kế toán trưởng	6.822	68.220.000	0,30
3. Cổ đông trong công ty	00	00	00
4. Cổ đông ngoài công ty	1.551.812	15.518.120.000	67,47
<i>Trong nước:</i>	<i>1.262.147</i>	<i>12.621.470.000</i>	<i>54,88</i>
- Cá nhân	906.998	9.069.980.000	39,44
- Tổ chức	355.149	3.551.490.000	15,44
<i>Nước ngoài:</i>	<i>289.665</i>	<i>2.896.650.000</i>	<i>12,59</i>
- Cá nhân	6.765	67.650.000	0,29
- Tổ chức	282.900	2.829.000.000	12,30
5. Cổ phiếu quỹ	00	00	00
Tổng số vốn chủ sở hữu	2.299.854	22.998.540.000	100,00

c/- Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: Không thay đổi.

d/- Giao dịch cổ phiếu quỹ: Không có.

e/- Các chứng khoán khác : Không có.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội:**6.1 Quản lý nguồn nguyên liệu:****a) Tổng lượng vật liệu bao bì đóng gói sản phẩm:**

- Carton: Không

- PE: Không

b) Tỷ lệ % vật liệu được tái chế sử dụng:

- Carton: Không %

- PE.: Không %

Vật liệu bao bì đóng gói sản phẩm năm 2021 không phát sinh, do hoạt động chủ yếu là gia công.

6.2 Tiêu thụ năng lượng:

a) Điện năng tiêu thụ trực tiếp: 1.287.600 Kw, bình quân: 3.576 Kw/ngày đêm.

b) Điện năng tiêu thụ tính bằng tiền/ đơn vị thành phẩm là 1.681,74 đồng, tương đương so với thực hiện năm 2020 và của kế hoạch 2021.

6.3 Tiêu thụ nước:**a) Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng:**

+ Nguồn nước cấp: Giếng khoan công nghiệp 50m³/giờ

+ Lượng nước sử dụng: 27.000 m³/năm. Bình quân: 75 m³/ngày đêm

b) Tỷ lệ % và tổng lượng nước tái sử dụng: 5 % tương ứng 3,75 m³/ngày đêm

6.4 Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường:

a) Số lần bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: 01 (Một)

b) Tổng số tiền bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: 500.000.000 đồng.

6.5 Chính sách liên quan đến người lao động:**a) Số lượng lao động, mức lương trung bình của người lao động**

+ Số lao động bình quân năm: 126 người

+ Mức lương trung bình: 6.422.000 đồng/người/tháng

b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động:

- Các chế độ, chính sách đối với người lao động được thực hiện đầy đủ như tham gia các loại hình bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, Trang bị đầy đủ bảo hộ lao động công cụ, dụng cụ khi tham gia sản xuất, tổ chức khám sức khỏe cho người lao động theo đúng định kỳ 1 đến 2 lần /năm, có hợp đồng với

cơ quan y tế sơ cấp cứu các trường hợp bệnh tật, tai nạn bất trắc. Trong năm không xảy ra tai nạn lao động.

c) Hoạt động đào tạo người lao động: Không có hoạt động do ảnh hưởng của dịch Covid 19 và tình hình hoạt động sản xuất của Công ty.

6.6 Trách nhiệm với cộng đồng địa phương: Không

III. Báo cáo và đánh giá của Giám đốc:

1- Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Kết quả sản xuất kinh doanh 2021:

DVT: 1.000 VND

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2021	Thực hiện Năm 2021	Tỷ lệ % TH so KH
Doanh thu thuần	453.111.888	175.705.208	38,78
Giá vốn hàng bán	368.436.714	162.009.292	43,97
Lợi nhuận gộp	84.675.174	13.695.916	16,17
Tổng chi phí	36.713.854	5.581.511	15,20
Lợi nhuận trước thuế	47.961.320	8.114.405	16,92
Thuế TNDN	7.172.871	00	00
Lợi nhuận sau thuế	40.788.350	8.114.405	19,89

Hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021 của Công ty thực tế còn gặp rất nhiều khó khăn. Cụ thể như:

- Tình hình tài chính của công ty: Tình trạng mất cân đối nguồn vốn chưa được khắc phục gây nhiều áp lực về huy động nguồn vốn dẫn đến nhiều rủi ro trong công tác thực hiện kế hoạch sản xuất.

- Ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 khiến hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm của Công ty càng thêm khó khăn, khi giao dịch với các khách hàng trong và nước ngoài bị đứt đoạn, không có đơn hàng xuất khẩu, các hợp đồng gia công chế biến cho khách hàng trong nước và nước ngoài bị hoãn hoặc hủy bỏ,... Hoạt động sản xuất của Công ty phải tạm ngưng trong nhiều tháng. Rất khó khăn cho Công ty trong giai đoạn thực hiện các giải pháp phục hồi sản xuất và mở rộng kinh doanh.

Năm 2021 hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu kinh doanh thức ăn thủy sản và gia công các mặt hàng thủy sản kết hợp với hoạt động cho thuê kho lạnh. Kết quả lợi nhuận:

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thức ăn thủy sản: 5.334.903.334 đồng
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thủy sản: 3.704.006.459 đồng
- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất và dịch vụ khác: (924.504.918) đồng

Kết hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ mặc dù lợi nhuận mang lại chưa đạt được như mong muốn và kế hoạch đề ra, nhưng với kết quả trên đã khắc phục được tình trạng bị âm vốn chủ sở hữu + 91.070.641 đồng (Báo cáo tài chính năm 2021 đã kiểm toán). kéo giảm khoản mất cân đối nguồn vốn, tạo điều kiện thuận lợi cho việc thực hiện mục tiêu ổn định tổ chức sản xuất, nhanh chóng đưa Công ty trở lại trạng thái hoạt động bình thường trong thời gian tới.

2- Tình hình tài chính

a/- Tình hình tài sản:

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính 31/12/ 2021 đã kiểm toán:

TỔNG GIÁ TRỊ TÀI SẢN	31/12/2021	01/01/2021
A- TÀI SẢN	153.989.298.610	47.809.235.750
I- Tài sản ngắn hạn	117.259.843.648	10.545.756.643
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	71.529.065	314.716.466
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn	00	00
3. các khoản phải thu ngắn hạn	115.087.240.254	8.126.639.262
4. Hàng tồn kho	1.689.779.409	1.839.083.307
5. Tài sản ngắn hạn khác	411.294.920	265.317.608
II- Tài sản dài hạn	36.729.454.962	37.263.479.107
1. Tài sản cố định	35.459.251.000	36.573.772.225
2. Tài sản dài hạn khác	554.602.399	689.706.882
B- NGUỒN VỐN	153.989.298.610	47.809.235.750
I- Nợ ngắn hạn	153.898.227.969	55.832.569.984

1. Phải trả người bán	77.099.472.222	8.692.462.975
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	2.850.000.000	2.850.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	475.340.760	137.969.702
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	356.996.940	334.558.268
5. Phải trả ngắn hạn khác	14.975.288.252	1.498.464.452
6. Vay Ngân hàng và nợ thuê tài chính	57.462.265.000	42.319.114.587
II- Nợ dài hạn	00	00
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	00	00
III- Nguồn vốn	91.070.641	(8.023.334.234)
1. Nguồn vốn chủ sở hữu	22.998.540.000	22.998.540.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	22.907.469.359	(31.021.874.234)

+ Tài sản ngắn hạn cuối kỳ ngày 31/12/2021 là 117.259.843.648đ, tăng 106.714.087.005đ so số đầu kỳ ngày 01/01/2021. Chi tiết: Phải thu khách hàng tăng 107.118.171.798đ. Còn lại giảm trả trước cho người bán : -233.679.680đ, giảm nợ phải thu khác: -422.019.239đ, giảm giá trị hàng tồn kho: -149.303.898đ, còn lại là tăng-giảm tài sản ngắn hạn khác sau khi bù trừ khoản dự phòng phải thu nợ khó đòi.

* Nợ bán hàng phải thu: Tính đến 31/12/2021 là: 109.863.392.235đ trong đó có 936.645.120đ nợ không có khả năng thu hồi. Công ty đang hoàn tất thủ tục xử lý theo quy định và chưa trích lập quỹ dự phòng.

* Nợ phải thu ngắn hạn khác: Tính đến 31/12/2021 là: 4.882.048.797đ trong đó có 3.555.117.720 đồng là khoản chi vượt quỹ tiền lương cho người lao động trực tiếp từ năm 2016 đến 2018. Các khoản Nợ phải thu và khoản tiền lương chi vượt chưa đưa vào chi phí sản xuất nêu trên. HĐQT, BKS đang xem xét tính chất, hướng xử lý của từng sự việc sẽ có kiến nghị xử lý trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 quyết định.

* Hàng hóa, thành phẩm tồn kho: Giá trị hàng hóa tồn kho 1.839.083.307 đồng. Trong đó bao gồm giá trị tồn kho thành phẩm và giá trị tồn kho vật tư bao bì tại ngày 31/12/2021.

b/- Tình hình nợ phải trả ngắn hạn

+ Nợ phải trả ngắn hạn tính đến 31/12/2021 là 153.898.227.969đ tăng 98.065.657.985đ so 01/01/2021. Nguyên nhân chủ yếu là tăng nợ vay ngắn hạn Ngân hàng: 15.143.150.413đ, tăng nợ phải trả người bán 68.407.009.247đ, tăng phải trả các bên có liên quan: 14.515.498.325đ. Trong đó: huy động vốn tạm mượn 14.100.000.00đ, còn lại là 415.498.325đ là do tăng các khoản phải trả ngắn hạn khác.

+ Tài sản dài hạn giảm 534.024.145đ, yếu tố giảm do trích khấu hao tài sản cố định năm 2021.

c/- Giải trình của Giám đốc với ý kiến của Kiểm toán:

- Căn cứ Báo cáo kiểm toán độc lập số 013/2022/BCKT-CT.00005 ngày 26/03/2022 của Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ. Giám đốc công ty có giải trình như sau:

- Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ:

1/- về các khoản công nợ trả trước ngắn hạn và công nợ phải thu ngắn hạn Công ty chưa trích dự phòng phải thu nợ khó đòi số tiền 4.412.945.094đ. Trong đó:

+ Khách hàng nước ngoài (Indo) bán nguyên liệu: 315.091.692 đ

+ Khoản chi vượt quỹ tiền lương bộ phận công nhân trực tiếp từ năm 2016 đến 2019 chưa tính vào chi phí: 3.161.208.282 đ

+ Khoản phải thu khách hàng Natori.Co Ltd (Nhật) không có khả năng thu hồi
Số tiền do rủi ro bị Hacker. 936.645.120 đ

Các khoản Nợ phải thu và khoản tiền lương chi vượt cho người lao động trực tiếp chưa đưa vào chi phí sản xuất nêu trên. Ban Kiểm Soát đã có kiểm tra và đang xem xét tính chất của từng sự việc trình HĐQT và ĐHCĐ thường niên 2022 xử lý theo quy định.

2/- Về tạm ngưng khấu hao TSCĐ trong kỳ:

Trong năm Công ty tạm ngừng khấu hao TSCĐ hữu hình từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 để tiến hành cải tạo, nâng cấp tài sản theo kế hoạch sử dụng tài sản cố định và được HĐQT thông qua tại Biên bản họp HĐQT số 05BB-HĐQT-21 ngày 30 tháng 06 tháng năm 2021 dẫn đến giảm chi phí phát sinh trong năm số tiền 2.317.589.132 đồng.

- Vấn đề nhấn mạnh:

Nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn do sử dụng vốn ngắn hạn đầu tư tài sản dài hạn. Đây là khoản mất cân đối vốn còn tồn tại phát sinh từ khi Công ty thực hiện dự án đầu tư xây dựng Nhà máy mới tại Khu Cảng cá Tắc Cậy, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang, do tại thời điểm đầu tư không được Ngân hàng tài trợ vốn vay dài hạn, Công ty phải sử dụng vốn ngắn hạn để tất toán khoản vay trung hạn làm phát sinh tình trạng mất cân đối cơ cấu nguồn vốn. Tình trạng mất cân đối vốn từng bước được khắc phục giảm dần qua các năm như sau:

- + BCTC kiểm toán năm 2016: 26.220.292.616 VND
- + BCTC kiểm toán năm 2017: 23.027.768.660 VND
- + BCTC kiểm toán năm 2018: 18.999.240.935 VND
- + BCTC kiểm toán năm 2019: 31.203.896.572 VND
- + Năm 2020 tại BCKT, tình trạng mất cân đối vốn lũy kế 45.286.813.341 đồng. Lý do: Hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 tiếp tục bị Lỗ.
- + Năm 2021 Với Kết quả lợi nhuận sau thuế đạt được 8.114.404.875đ (BCTC đã kiểm toán năm 2021) đã kéo giảm tỷ trọng mất cân đối vốn xuống còn 36.638.384.321đ. Kết quả lợi nhuận năm 2021 đã khắc phục được tình trạng âm vốn chủ sở hữu + 91.070.641 đ.

HĐQT Công ty đã có các giải pháp sẽ trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 về phương hướng hoạt động của Công ty trong tương lai, các vấn đề về việc tái cơ cấu lại nguồn vốn, nhằm giảm bớt khó khăn về mặt tài chính, hạn chế thấp nhất các rủi ro, bảo toàn vốn và sử dụng vốn có hiệu quả.

3/- Về Công tác đầu tư: Không có đầu tư.**4/- Về nguồn nhân lực:**

Lực lượng công nhân trực tiếp sản xuất trong năm 2021 luôn thiếu và không ổn định, gây rất nhiều khó khăn cho công tác điều hành sản xuất, nhất là trong thời gian công ty đang tập trung, nỗ lực thực hiện các giải pháp khôi phục hoạt động sản xuất.

5/- Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022:

- Doanh thu:	526.865.950.000 đ
- Giá vốn	481.206.460.000 đ
- Lợi nhuận trước thuế	45.659.490.000 đ
- Thuế TNDN	6.852.937.000 đ
- Lợi nhuận sau thuế	38.806.553.000 đ

IV. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Công ty:

1/- Đánh giá của HĐQT về các mặt hoạt động của Công ty:

Nhận định của Hội đồng quản trị Công ty Năm 2021 là năm hết sức khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Vấn đề chính khó khăn về tài chính chưa được khắc phục và chịu ảnh hưởng của đợt dịch Covid-19 năm 2021.

Qua thực tế hoạt động của Công ty trong năm 2021. HĐQT đánh giá là có sự quyết tâm của Ban điều hành cũng như sự nỗ lực của toàn thể người lao động trong quá trình tổ chức thực hiện các chỉ tiêu của Nghị quyết ĐHĐCĐ và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021. Mặc dù hiệu quả mang lại chưa được như mong muốn nhưng qua đó cũng tạo điều kiện thuận lợi cho bước đầu thực hiện tái cơ cấu lại nguồn vốn, từng bước bước ổn định sản xuất và đảm bảo phục hồi hoạt động sản xuất của Công ty trong tương lai.

2/- Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Giám đốc:

Với tinh thần trách nhiệm được giao. Giám đốc công ty đã có những nỗ lực triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT thông qua đề xuất cho Hội đồng quản trị các biện pháp kịp thời nhằm tháo gỡ những khó khăn phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh, tích cực trong công tác quản lý, điều hành các mặt hoạt động của Công ty, cùng với sự quyết tâm thực hiện hiệu quả các giải pháp khôi phục hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong thời gian sớm nhất cũng như nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ 2021 đề ra.

3/- Phương hướng hoạt động của HĐQT

Nhằm mục tiêu thực hiện hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022, HĐQT có các giải pháp cần thực hiện như sau:

3.1 Tiếp tục thực hiện các giải pháp nhằm mục tiêu nhanh chóng khôi phục hoạt động và nâng cao sản lượng sản xuất. Trong đó:

- + Tập trung nguồn lực cho hoạt động sản xuất kinh doanh: Tăng cường công tác tiếp thị, kết nối lại khách hàng truyền thống và tìm kiếm khách hàng mới, ổn định tổ chức sản xuất nhằm nhanh chóng đưa các phân xưởng sản xuất của Công ty trở lại hoạt động bình thường.

- + tiếp tục thực hiện dịch vụ gia công chế biến thủy sản và cho thuê kho lạnh (Tài sản chưa sử dụng) nhằm tạo thêm nguồn thu, kéo giảm chi phí sản xuất, tạo thêm việc làm và thu nhập cho người lao động, qua đó tạo thuận lợi cho việc thu tuyển lao động nhằm đáp ứng được yêu cầu hoạt động sản xuất của Nhà máy.

- + Tập trung nghiên cứu phát triển mặt hàng mới theo nhu cầu thị trường trên cơ sở phù hợp với điều kiện sản xuất và công suất hoạt động của Nhà máy. Thông qua hoạt động trên để nâng cao sản lượng sản xuất.

3.2 Mở rộng kinh doanh thương mại: Tổ chức kinh doanh trong các lĩnh vực: Kinh doanh thức ăn thủy sản, thủy sản; Nuôi thủy sản; Kinh doanh bất động sản,... nhằm nâng cao doanh thu và hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng thời cũng là phương án để phát triển quy mô Công ty.

3.3 Xây dựng các phương án huy động nguồn vốn nhằm đáp ứng nhu cầu đảm bảo đủ vốn phục vụ sản xuất kinh doanh theo chủ trương mở rộng và phát triển sản xuất kinh doanh của Công ty. Cụ thể:

- Thực hiện Phương án chào bán cổ phần riêng lẻ cho các Nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp, có khả năng hỗ trợ cho các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Đồng thời cùng giải pháp nâng cao năng lực tài chính, đảm bảo chiến lược phát triển của Công ty. Phương án phát hành đã thông qua Đại hội đồng cổ đông bất thường lần thứ nhất ngày 10/02/2022 và hồ sơ phương án phát hành đã trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước phê duyệt chấp thuận.

Mục đích phát hành: Tăng vốn cổ phần guồn, nguồn vốn thu được từ đợt phát hành sử dụng vào việc đầu tư mở rộng sản xuất và bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty.

3.4 Tìm kiếm các biện pháp hữu hiệu thu tuyển công nhân sản xuất, nâng cao năng suất lao động, tạo thu nhập ổn định cho công nhân làm việc tại Công ty. Đây cũng là giải pháp để phát huy nội lực, khả năng cạnh tranh của Công ty.

V. Quản trị Công ty:

1/- Hội đồng quản trị

a/- Thành viên và cơ cấu HĐQT

TT	Họ và tên	Chức vụ	Số lượng CP	Tỷ lệ %/VĐL
1	Nguyễn Đoàn Anh Vĩ	Chủ tịch	574.900	25,00
2	Huỳnh Châu Sang	Thành viên	48.300	2,10
3	Võ Thế Trọng	Thành viên	1.150	0,05
4	Tạ Thị Mùi	Thành viên	114.800	4,99
5	Ngô Hữu Phước	Thành viên	00	00

Căn cứ Thông báo số 01/BC-KTC-HĐQT ngày 04/01/2021 của Công ty cổ phần Thương mại Kiên Giang về giao dịch của Người nội bộ

- Ông Đặng Văn Lành – Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc CTCP Thương mại Kiên Giang là Người đại diện vốn của CTCP Thương mại Kiên Giang và là Thành viên HĐQT CTCP chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền.

- Số lượng, tỷ lệ cổ phiếu trước khi giao dịch: 460.000 CP, tỷ lệ: 20%/VĐL.

- Số lượng, tỷ lệ cổ phiếu trước khi giao dịch: 00 CP, tỷ lệ: 00%/VĐL. Báo cáo không còn là Cổ đông lớn NGC kể từ ngày 31/12/2020.

b/- Các tiểu ban thuộc HĐQT: Không có

c/- Hoạt động của HĐQT.

+ Các cuộc họp của HĐQT:

STT	Thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự	Tỷ lệ tham dự %	Lý do không tham dự
1	Chủ tịch: Ông Nguyễn Đoàn Anh Vĩ	04	80	
2	Thành viên: Ông Huỳnh Châu Sang	05	100	

3	Thành viên: Bà Tạ Thị Mùi	04	80	
4	Thành viên: Ông Ngô Hữu Phước	04	80	
5	Thành viên: Ông Võ Thế Trọng	05	100	
6	Thành viên: Ông Đặng Văn Lành	01	20	Hết hạn nhiệm kỳ
7	Thành viên: Bà Nguyễn Kim Búp	01	20	Hết hạn nhiệm kỳ
8	Thành viên Bà Võ Thị Hương Giang	01	20	Hết hạn Nhiệm kỳ

+ Nội dung các cuộc họp:

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	Nghị quyết 01/NQ/HĐQT-21	15/01/2021	- Thông qua ngày 25/02/2021, ngày đăng ký cuối cùng tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021. - Thông qua Chương trình tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.	100 %
2	Nghị Quyết 02/NQ/HĐQT-21	04/03/2021	Thông qua ngày 27/3/2021 tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2021	100 %
3	Nghị quyết 02A/NQ/HĐQT-21	27/3/2021	Quyết nghị Bầu Ông Nguyễn Đoàn Anh Vĩ Lâm Chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2021-2025	100 %
4	Nghị quyết 03/NQ/HĐQT-21	15/4/2021	Quyết nghị bổ sung ngành nghề kinh doanh theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2021.	100 %
5	Nghị quyết 04/NQ/HĐQT-21	15/4/2021	Quyết nghị thay đổi tên Công ty theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2021.	100 %
6	Nghị quyết	08/7/2021	Quyết nghị chọn Công ty TNHH AFC VN là đơn vị kiểm toán	100 %

	05/NQ/HĐQT-21		BCTC năm 2021.	
7	Nghị quyết 06/NQ/HĐQT-21	24/12/2021	Quyết nghị ngày đăng ký cuối cùng tổ chức ĐHĐCĐ bất thường lần thứ nhất năm 2022.	100 %
8	Quyết định 01/QĐ 01/HĐQT/NGC-21	01/4/2021	Quyết định bổ nhiệm Ông Huỳnh Châu Sang vào chức vụ Giám đốc điều hành và là người đại diện pháp luật của Công ty nhiệm kỳ 2021-2025.	100 %
9	Quyết định 02/QĐ/HĐQT/NGC-21	31/07/2020	Quyết định bổ nhiệm Ông Võ Thế Trọng vào chức vụ Phó Giám đốc Công ty nhiệm kỳ 2021-2025.	100 %
10	Quyết định 03/QĐ/HĐQT/NGC-21	31/07/2020	Quyết định bổ nhiệm bà Nguyễn Kim Búp giữ chức vụ Kế toán trưởng công ty nhiệm kỳ 2021-2025.	100 %

+ Thay đổi danh sách về người có liên quan của công ty đại chúng theo quy định tại khoản 34 Điều 6 Luật chứng khoán:

1. Thay đổi tăng: Không có
2. Thay đổi giảm: Không có

d/- Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập không điều hành:

Các thành viên HĐQT độc lập không điều hành đều tham dự các cuộc họp và các hoạt động của HĐQT. Xem xét các báo cáo, đề xuất của Ban Giám đốc, đóng góp ý kiến, đề ra các giải pháp, phương hướng hoạt động của Công ty về các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT làm cơ sở để HĐQT ban hành các Nghị quyết, Quyết định.

e/- Hoạt động của các tiểu ban trong HĐQT: Không thành lập tiểu ban.

f/- Danh sách TV HĐQT có chứng chỉ đào tạo về quản trị Công ty: Chưa có

Ban Kiểm soát

a/- Thành viên và cơ cấu BKS

TT	Họ và tên	Chức vụ	Số lượng CP	Tỷ lệ %/VDL
1	Hồ Quang Diệp	Trưởng ban	00	00
2	Huỳnh Nhi Chúc	Thành viên	00	0,00
3	Lương Khắc Trung	Thành viên	2.070	0,09

b/- Hoạt động của BKS

Ban kiểm soát đã thực hiện tốt nhiệm vụ giám sát. Kiểm tra tình hình hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh, tình hình đầu tư, kiểm tra số liệu Báo cáo tài chính định kỳ quý, năm; Thường xuyên giám sát tình hình và đánh giá hiệu quả thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT.

3/- Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT và BKS

a/- Phụ cấp Lương, thù lao và các khoản lợi ích HĐQT và BKS:

- Phụ cấp lương: 198.500.000 đồng
- Thù lao và các khoản lợi ích khác: Không có

b/- Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ: Không có.

c/- Giao dịch cổ phiếu của cổ đông lớn:

- Báo cáo sở hữu cổ đông lớn: Hoàng Công Thành.

+ SL cổ phiếu nắm giữ trước khi trở thành cổ đông lớn: 114.370 CP (tỷ lệ 4,97%)

+ Số lượng cổ phiếu đã mua: 65.000 CP

+ Số lượng cổ phiếu nắm giữ sau khi thực hiện giao dịch: 179.370 CP

+ Tỷ lệ cổ phiếu nắm giữ sau khi thực hiện giao dịch: 7,8%

+ Ngày trở thành cổ đông lớn: 05/11/2021.

d/- Việc thực hiện các Nghị quyết về quản trị công ty: Tuân thủ các quy định của Pháp luật hiện hành, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty, Quy chế quản trị nội bộ, các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT và các nội quy, quy chế của CTCP chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền.

VI. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021

- Báo cáo của HĐQT
- Báo cáo kiểm toán
- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo luân chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Kiên Giang, ngày 16 tháng 04 năm 2022

TM HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

TM CHỦ TỊCH



TV HĐQT

HUYNH CHÂU SANG

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN
THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGÔ QUYỀN**

Báo cáo tài chính được kiểm toán

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 – 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 – 12
Thuyết minh báo cáo tài chính	13 – 36

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chế Biến Thủy Sản Xuất Khẩu Ngô Quyền (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021.

1. Thông tin chung

Công ty là công ty cổ phần được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1700460163 đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 03 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 vào ngày 28 tháng 08 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 09/2008/GCNCP-TTLK-1 đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 01 năm 2008 và giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 09/2008/GCNCP-VSD-2 đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 24 tháng 07 năm 2015, với mã chứng khoán là NGC. Ngày giao dịch đầu tiên là ngày 06 tháng 03 năm 2008.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên thị trường đăng ký giao dịch Upcom theo Thông báo số 1794/TB-SGDHN của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 25 tháng 05 năm 2021, ngày đầu tiên giao dịch là ngày 31 tháng 05 năm 2021.

Trụ sở chính:

- Địa chỉ : Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành tỉnh Kiên Giang
- Điện thoại : 0297 3874 131
- Fax : 0297 3924 331

Hoạt động chính của Công ty: chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản; mua bán cá và thủy sản; chế biến sản phẩm từ ngũ cốc,...

2. Các Thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên

Ông Nguyễn Đoàn Anh Việt
Ông Huỳnh Châu Sang
Ông Võ Thế Trọng
Ông Huỳnh Châu Sang
Ông Ngô Hữu Phước
Bà Tạ Thị Mùi
Bà Nguyễn Kim Búp
Bà Nguyễn Thị Hương Giang
Ông Đặng Văn Lành

Chức vụ

Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên
Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Kiểm soát

Họ và tên

Chức vụ

Ông Hồ Quang Diệp	Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Bà Nguyễn Thị Bạch Dương	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Ông Lương Khắc Trung	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Bà Huỳnh Nhi Chúc	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Bà Lê Thị Thủy	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)
Ông Dương Thanh Huyền	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27 tháng 03 năm 2021)

Ban Giám đốc

Họ và tên

Chức vụ

Ông Huỳnh Châu Sang	Giám đốc
Ông Võ Thế Trọng	Phó Giám đốc

Đại diện pháp luật

Họ và tên

Chức vụ

Ông Huỳnh Châu Sang	Giám đốc
---------------------	----------

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Vào ngày 10 tháng 02 năm 2022, Công ty đã thông qua phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2022 với Tổng số tiền huy động dự kiến là 103.000.000.000 VND (tương ứng 10.300.000 cổ phiếu, giá bán 10.000 VND/Cổ phiếu) để tái cấu trúc lại Công ty (đầu tư vốn ra bên ngoài 45.000.000.000 VND, mở rộng vùng nuôi trồng thủy sản 30.000.000.000 VND và bổ sung vốn hoạt động sản xuất kinh doanh 28.000.000.000 VND).

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Cần Thơ được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021.

6. 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 để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

7. Giá định hoạt động liên tục

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 36.638.384.321 VND do Công ty vay ngắn hạn để đầu tư vào tài sản dài hạn. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc việc tái cấu trúc lại nguồn vốn của Công ty. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đang thực hiện tái cấu trúc lại công ty với hình thức phát hành thêm cổ phiếu theo mệnh giá với tổng số tiền dự kiến huy động 103.000.000.000 VND. Do vậy, các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trong mười hai tháng tới.

8. Công bố các báo cáo tài chính

Ban giám đốc Công ty công bố Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc



HUYNH CHAU SANG

Giám đốc

Kiên Giang, ngày 26 tháng 03 năm 2022



Số: 013/2022/BCKT-CT.00005

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

**Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGÔ QUYỀN**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chế biến Thủy sản Xuất khẩu Ngô Quyền (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 26 tháng 03 năm 2022, từ trang 6 đến trang 36 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Như đã nêu tại mục 5.5 của thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi với tổng số tiền là 4.412.945.094 VND. Điều này Công ty chưa tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành. Các tài liệu hiện có tại Công ty cho thấy, nếu Công ty phản ánh đúng theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam thì trên Bảng cân đối kế toán, khoản mục dự phòng phải thu ngắn hạn khó (Mã số 137) sẽ tăng lên khoảng 4.412.945.094 VND và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Mã số 421) sẽ giảm (tăng lỗ lũy kế) một khoản tương ứng. Đồng thời, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021, chỉ tiêu Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26) sẽ tăng và chỉ tiêu "Lợi nhuận trước thuế" (Mã số 50) sẽ giảm đi một khoản tương ứng 4.412.945.094 VND.
- Như đã nêu tại mục 5.8 của thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty tạm ngưng khấu hao tài sản cố định hữu hình theo biên bản họp HĐQT số 05BB-HĐQT-21 ngày 30 tháng 06 năm 2021. Điều này Công ty chưa tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành. Các tài liệu hiện có tại Công ty cho thấy, nếu Công ty phản ánh đúng theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam thì trên Bảng cân đối kế toán khoản mục "Giá trị hao mòn lũy kế" (Mã số 254) sẽ tăng lên khoảng 2.317.589.132 VND và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Mã số 421) sẽ giảm (tăng lỗ lũy kế) một khoản tương ứng. Đồng thời, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021, chỉ tiêu Chi phí khác (Mã số 32) sẽ tăng và chỉ tiêu "Lợi nhuận trước thuế" (Mã số 50) sẽ giảm đi một khoản tương ứng 2.317.589.132 VND.

Tổng hợp hai vấn đề nêu trên sẽ ảnh hưởng đến Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 4.412.945.094 VND, chi phí khác tăng 2.317.589.132 VND và lợi nhuận trước thuế giảm 6.730.534.226 VND.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh 9.4 trong báo cáo tài chính, tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có khoản Nợ ngắn hạn đã vượt quá Tài sản ngắn hạn với số tiền 36.638.384.321 VND. Những điều kiện này, cùng những vấn đề khác được nêu trong Thuyết minh mục 9.4, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



TRẦN ĐẶC NHA

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2018-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM - CHI NHÁNH CẦN THƠ

TP. Cần Thơ, ngày 26 tháng 03 năm 2022

LÊ NGỌC HẢI

Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0179-2018-009-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		117.259.843.648	10.545.756.643
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	71.529.065	314.716.466
Tiền	111		71.529.065	314.716.466
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		115.087.240.254	8.126.639.262
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	109.863.392.235	2.745.220.437
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	458.193.012	691.872.692
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	4.882.048.797	5.304.068.036
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(116.393.790)	(614.521.903)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	5.6	1.689.779.409	1.839.083.307
Hàng tồn kho	141		1.724.333.036	2.236.493.255
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(34.553.627)	(397.409.948)
Tài sản ngắn hạn khác	150		411.294.920	265.317.608
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7.1	96.251.088	218.841.173
Thuế GTGT được khấu trừ	152		315.043.832	46.476.435
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		36.729.454.962	37.263.479.107
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
Tài sản cố định	220		35.459.251.000	36.573.772.225
Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	31.956.711.000	32.982.048.594
Nguyên giá	222		66.732.346.828	66.732.346.828
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34.775.635.828)	(33.750.298.234)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.9	3.502.540.000	3.591.723.631
Nguyên giá	228		4.459.181.484	4.459.181.484
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(956.641.484)	(867.457.853)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		715.601.563	-
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	715.601.563	-
Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.11	1.530.000.000	1.530.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.530.000.000)	(1.530.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		554.602.399	689.706.882
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7.2	248.602.399	383.706.882
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		306.000.000	306.000.000
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		153.989.298.610	47.809.235.750

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		153.898.227.969	55.832.569.984
Nợ ngắn hạn	310		153.898.227.969	55.832.569.984
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	77.099.472.222	8.692.462.975
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	2.850.000.000	2.850.000.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	475.340.760	137.969.702
Phải trả người lao động	314		356.996.940	334.558.268
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	678.854.795	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	14.975.298.252	1.498.464.452
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	57.462.265.000	42.319.114.587
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		-	-
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

8992
ĐĂNG
KÝ
MTC
TỔ
NH
NTD

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
NGUỒN VỐN				
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		91.070.641	(8.023.334.234)
Vốn chủ sở hữu	410	5.18	91.070.641	(8.023.334.234)
Vốn góp của chủ sở hữu	411		22.998.540.000	22.998.540.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.998.540.000	22.998.540.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(22.907.469.359)	(31.021.874.234)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(31.021.874.234)	(14.114.419.058)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.114.404.875	(16.907.455.176)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		153.989.298.610	47.809.235.750




NGUYỄN KIM BÚP
Người lập biểu

NGUYỄN KIM BÚP
Kế toán trưởng



HUỲNH CHÂU SANG

Giám đốc

Kiên Giang, ngày 26 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	2021	2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	175.705.208.435	17.981.902.462
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10		175.705.208.435	17.981.902.462
Giá vốn hàng bán	11	6.2	162.009.292.498	33.785.202.074
Lợi nhuận gộp	20		13.695.915.937	(15.803.299.612)
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	408.342.375	23.418.970
Chi phí tài chính	22	6.4	5.692.615.085	268.770.294
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>5.673.098.507</i>	<i>264.498.443</i>
Chi phí bán hàng	25	6.5	91.313.475	377.593.306
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	453.023.237	774.637.334
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.867.306.515	(17.200.881.576)
Thu nhập khác	31	6.7	247.098.360	293.426.400
Chi phí khác	32		-	-
Lợi nhuận khác	40		247.098.360	293.426.400
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8.114.404.875	(16.907.455.176)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.114.404.875	(16.907.455.176)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	3.528	(7.352)


NGUYỄN KIM BÚP

Người lập biểu


NGUYỄN KIM BÚP

Kế toán trưởng

**HUYỀN CHÂU SANG**

Giám đốc

Kiên Giang, ngày 26 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	2021	2020
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		8.114.404.875	(16.907.455.176)
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.114.521.225	3.104.406.410
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		(368.827.515)	446.956.140
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(19.515.578)	(19.750.823)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(560.815)	(2.496.296)
Chi phí lãi vay	06		5.673.098.507	264.498.443
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.513.120.699	(13.113.841.302)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(107.223.197.195)	3.342.243.894
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		512.160.219	21.498.868.170
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		83.443.954.483	(3.961.417.465)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		257.694.568	325.472.855
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(6.179.153.302)	(264.498.443)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(14.675.420.528)	7.826.827.709
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(715.601.563)	(185.500.000)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		-	2.500.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		560.815	2.496.296
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(715.040.748)	2.316.996.296

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	2021	2020
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33	7.1	97.229.690.000	2.759.215.500
Tiền trả nợ gốc vay	34	7.2	(82.086.539.587)	(13.130.813.647)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		15.143.150.413	(10.371.598.147)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(247.310.863)	(227.774.142)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		314.716.466	533.049.833
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		4.123.462	9.440.775
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5.1	71.529.065	314.716.466


NGUYỄN KIM BÚP
Người lập biểu

NGUYỄN KIM BÚP
Kế toán trưởng

HUỖNH CHÂU SANG

Giám đốc

Kiên Giang, ngày 26 tháng 03 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty là công ty cổ phần được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1700460163 đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 03 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 vào ngày 28 tháng 08 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 09/2008/GCNCP-TTLK-1 đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 01 năm 2008 và giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 09/2008/GCNCP-VSD-2 đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 24 tháng 07 năm 2015, với mã chứng khoán là NGC. Ngày giao dịch đầu tiên là ngày 06 tháng 03 năm 2008.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên thị trường đăng ký giao dịch Upcom theo Thông báo số 1794/TB-SGDHN của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 25 tháng 05 năm 2021, ngày đầu tiên giao dịch là ngày 31 tháng 05 năm 2021.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là chế biến nông sản và thủy hải sản.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty: chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản; mua bán cá và thủy sản; chế biến sản phẩm từ ngũ cốc,...

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.6 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, tổng số nhân viên của Công ty là 141 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 126 người).

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư 53/2016/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
 - + Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - + Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): Tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản ngoại tệ vay ngân hàng: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng BIDV (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng BIDV và Vietcombank (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập vào ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bản hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc thấp hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định hữu hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định hữu hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Thời gian khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

	Thời gian (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
Máy móc thiết bị	05 – 20
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	12

4.9 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất 50 năm, quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị thực tế của các cổ đông.

4.13 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm kế toán.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

300
RẮC
KH
PC
CH
CA
100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.15 Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất cố hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

4.17 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.18 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm: tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm: các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.19 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Tên đối tượng**Quan hệ**

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Thành viên quản lý chủ chốt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Tiền mặt tồn quỹ – VND	3.140.377	34.826.336
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		
+ VND	28.551.544	239.260.942
+ USD	39.837.144	40.629.188
	71.529.065	314.716.466

Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 31 tháng 12 năm 2021:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		
+ USD	1.756,58	39.837.144

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Nguyên tệ USD	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải thu các khách hàng khác			
Natori Co., Ltd (*)	41.472,00	936.645.120	960.284.160
Công ty TNHH Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Hoa Vinh		25.169.680.000	-
Công ty TNHH MTV Thống Nhất No 1		24.221.834.232	-
Công ty TNHH Thương Nghiệp Mekong		51.914.071.800	-
Công ty Cổ phần Chế biến Phụ Phẩm Thủy Sản Sông Hậu		-	753.516.200
Công ty Cổ phần Thủy Sản Khởi Nghiệp		-	736.210.500
Các khách hàng khác		7.621.161.083	295.209.577
		109.863.392.235	2.745.220.437

(*) Khách hàng đã thanh toán không đúng quy định, không có khả năng thu hồi và Công ty đang hoàn tất thủ tục xử lý theo quy định hiện hành và chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Trả trước cho người bán khác		
Pt Bluesea Seafood Industry (*)	315.091.692	315.091.692
Surimi Tech Limited	-	212.550.000
Công ty TNHH MTV Cơ Điện Lạnh Việt Phát	90.000.000	40.000.000
Các nhà cung cấp khác	53.101.320	124.231.000
	458.193.012	691.872.692

(*) Đây là khoản trả trước tiền hàng đã thanh lý hợp đồng nhưng chưa được ghi nhận chi phí theo quy định hiện hành và chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGỒ QUYÊN

Thị trấn công nghiệp Cảng cá Tắc Cầu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2021	01/01/2021		
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các tổ chức, cá nhân khác				
Ông Trần Thanh Tấn (*)	3.161.208.282	-	3.475.758.411	
Quý khen thường, phúc lợi bị âm (**)	1.537.059.818	-	1.537.059.818	
Các đối tượng khác	183.780.697	(65.949.600)	291.249.807	(270.851.351)
	4.882.048.797	(65.949.600)	5.304.068.036	(270.851.351)

(*) Đây là khoản tạm ứng chỉ phí hoạt động nhưng chưa hoàn tất thủ tục thanh toán, quyết toán theo quy định hiện hành và chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

(*) Công ty chỉ các khoản thưởng tết nguyên đán và các khoản phúc lợi cho người lao động vượt quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ lợi nhuận hàng năm của Công ty

1.5. Nơ xấp xỉ

	31/12/2021	01/01/2021
Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi quá hạn VND
Các tổ chức và cá nhân khác		
Surimi Tech Limited	-	212.550.000
Công ty Cổ phần Tân Ân Phú Kiên Giang	65.949.600	109.961.000
Các đối tượng khác	50.444.190	355.775.903
	116.393.790	678.286.903
		63.765.000
		30.790.200

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Nợ phải thu bán hàng VND	Nợ trả trước cho người bán VND	Nợ phải thu khác VND	Cộng
Tại ngày 01/01/2021	(78.974.548)	(264.696.000)	(270.851.355)	(614.521.903)
Trích dự phòng bổ sung trong năm	-	(10.000.000)	(10.991.600)	(20.991.600)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	26.962.794	-	-	26.962.794
Xóa nợ	11.567.564	264.696.000	215.893.355	492.156.919
Tại ngày 31/12/2021	(40.444.190)	(10.000.000)	(65.949.600)	(116.393.790)

Công ty chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi tương ứng tại thuyết minh số 5.2, thuyết minh số 5.3 và thuyết minh số 5.4 này với số tiền khoảng 4.412.945.094 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	126.320.023	-	176.417.007	-
Công cụ, dụng cụ	1.344.616.248	-	1.321.956.690	-
Thành phẩm	253.396.765	(34.553.627)	738.119.558	(397.409.948)
	1.724.333.036	(34.553.627)	2.236.493.255	(397.409.948)

Toàn bộ giá trị hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 được dùng đảm bảo vay tại ngân hàng Vietinbank (xem thêm tại thuyết minh số 5.17).

5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn**5.7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	50.279.569	101.971.732
Chi phí khác chờ phân bổ	45.971.519	116.869.441
	96.251.088	218.841.173

5.7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	162.563.406	275.402.059
Chi phí khác chờ phân bổ	86.038.993	108.304.823
	248.602.399	383.706.882

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGÔ QUYÊN
 Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.8 Tính hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2021	25.236.001.711	40.374.356.849	872.605.575	249.382.693	66.732.346.828
Tại ngày 31/12/2021	25.236.001.711	40.374.356.849	872.605.575	249.382.693	66.732.346.828
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2021	7.964.174.718	24.757.890.866	825.292.936	202.939.714	33.750.298.234
Khấu hao trong năm	408.794.695	609.270.963	3.020.208	4.251.728	1.025.337.594
Tại ngày 31/12/2021	8.372.969.413	25.367.161.829	828.313.144	207.191.442	34.775.635.828
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2021	17.271.826.993	15.616.465.983	47.312.639	46.442.979	32.982.048.594
Tại ngày 31/12/2021	16.863.032.298	15.007.195.020	44.292.431	42.191.251	31.956.711.000
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
Tại ngày 01/01/2021	872.565.839	1.278.975.862	385.428.842	68.064.762	2.605.035.305
Tại ngày 31/12/2021	986.093.340	2.306.700.408	762.605.575	68.064.763	4.123.464.086
Giá trị còn lại tài sản cố định hữu hình được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay:					
Tại ngày 01/01/2021	17.271.826.993	15.616.465.983	47.312.639	46.442.979	32.982.048.594
Tại ngày 31/12/2021	16.863.032.298	15.007.195.020	44.292.431	42.191.251	31.956.711.000

(*) Trong năm, Công ty tạm ngưng khấu hao tài sản cố định hữu hình từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 để tiến hành cải tạo, nâng cấp tài sản theo kế hoạch sử dụng tài sản cố định và được Hội đồng Quản trị thông qua tại Biên bản họp HĐQT số 05BB-HDQT-21 ngày 30 tháng 06 năm 2021 dẫn đến giảm chi phí khấu hao phát sinh trong năm khoảng khoảng 2.317.589.132 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất
VND

Nguyên giá

Tại ngày 01/01/2021

4.459.181.484

Tại ngày 31/12/2021

4.459.181.484

Giá trị hao mòn lũy kế

Tại ngày 01/01/2021

867.457.853

Khấu hao trong năm

89.183.631

Tại ngày 31/12/2021

956.641.484

Giá trị còn lại

Tại ngày 01/01/2021

3.591.723.631

Tại ngày 31/12/2021

3.502.540.000

5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

31/12/2021
VND

01/01/2021
VND

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

715.601.563

CHÍNH SÁCH
KIỂM TOÁN
CÁ NHÂN

5.11 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Giá gốc
VND

Giá trị hợp lý
VND

Dự phòng
VND

Công ty Cổ phần Chế Biến Bột Cá Kiên Hùng I

Tại ngày 01/01/2021

1.530.000.000

(*)

(1.530.000.000)

Tại ngày 31/12/2021

1.530.000.000

(*)

(1.530.000.000)

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

Công ty này đã ngưng hoạt động kể từ ngày 27 tháng 02 năm 2014 nhưng chưa hoàn tất thủ tục giải thể.

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

31/12/2021
VND

01/01/2021
VND

Phải trả các nhà cung cấp khác

Công ty TNHH Thương mại Và Đầu Tư Tấn Lộc

23.652.910.000

-

Bà Nguyễn Ngọc Diệp

7.933.550.800

-

Bà Nguyễn Thị Ngọc Giàu

1.006.965.801

1.006.965.801

Công ty TNHH Tám Dững Châu Thành

2.248.124.200

2.248.124.200

Các nhà cung cấp khác

42.257.921.421

5.437.372.974

77.099.472.222

8.692.462.975

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Ông Huỳnh Ngọc Thạch	2.850.000.000	2.850.000.000

5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021 Phải nộp VND	Số phát sinh trong năm		31/12/2021 Phải nộp VND
		Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	
Thuế thu nhập cá nhân	137.969.702	-	-	137.969.702
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	405.428.699	(68.057.641)	337.371.058
	137.969.702	405.428.699	(68.057.641)	475.340.760

Thuế giá trị gia tăng:

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng 0%, 5%, 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Kể từ năm 2015, Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập của doanh nghiệp từ chế biến thủy sản ở địa bàn kinh tế xã hội khó khăn theo khoản 13, điều 1 Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Chính phủ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	2021 VND	2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.114.404.875	(16.907.455.176)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	11.500.000	-
Chuyển lỗ trong năm	(8.125.904.875)	-
Thu nhập chịu thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	10%	10%
Tổng thuế TNDN phải nộp	-	-

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Trích trước chi phí lãi vay	506.054.795	-
Trích trước chi phí khác	172.800.000	-
	678.854.795	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.16 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả các bên liên quan		
Ông Nguyễn Đoàn Anh VI - Tạm mượn	14.100.000.000	-
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác		
Công ty Cổ phần Chế biến Phụ phẩm Thủy Sản	246.483.800	1.000.000.000
Sông Hậu - Nhận ký quỹ bán phế phẩm thu hồi		
Các đối tượng khác	628.814.452	498.464.452
	14.975.298.252	1.498.464.452

5.17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay các bên liên quan				
Bà Tạ Thị Mùi	18.050.000.000	18.050.000.000	-	-
Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác				
Ngân hàng Vietinbank	39.412.265.000	39.412.265.000	42.108.864.587	42.108.864.587
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	210.250.000	210.250.000
	57.462.265.000	57.462.265.000	42.319.114.587	42.319.114.587

Đây là các khoản vay có thời hạn dưới 12 tháng tại các ngân hàng để bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn được bảo đảm bằng hình thức thế chấp toàn bộ giá trị hàng tồn kho và giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình có sổ dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 lần lượt là 1.724.333.036 VND và 31.956.687.832 VND.

Chi tiết số dư khoản vay và nợ ngắn hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2021:

	Mục đích vay	Lãi suất %/năm	Hạn mức VND	31/12/2021 VND
Bà Tạ Thị Mùi	Vốn kinh doanh	10,00%		18.050.000.000
Ngân hàng Vietinbank	Vốn kinh doanh	9,30%	51.115.000.000	39.412.265.000
				57.462.265.000

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Vay cá nhân VND	Vay ngân hàng VND	Nợ thuê tài chính đến hạn trả VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2021	-	42.108.864.587	210.250.000	42.319.114.587
Số tiền vay phát sinh trong năm	18.050.000.000	79.179.690.000	-	97.229.690.000
Số tiền vay đã trả trong năm	-	(81.876.289.587)	(210.250.000)	(82.086.539.587)
Tại ngày 31/12/2021	18.050.000.000	39.412.265.000	-	57.462.265.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.18 Vốn chủ sở hữu**5.18.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của VND	Lợi nhuận VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2020	22.998.540.000	(14.114.419.058)	8.884.120.942
Lỗ năm 2020	-	(16.907.455.176)	(16.907.455.176)
Tại ngày 31/12/2020	22.998.540.000	(31.021.874.234)	(8.023.334.234)
Tại ngày 01/01/2021	22.998.540.000	(31.021.874.234)	(8.023.334.234)
Lãi năm 2021	-	8.114.404.875	8.114.404.875
Tại ngày 31/12/2021	22.998.540.000	(22.907.469.359)	91.070.641

5.18.2 Chi tiết vốn góp của các cổ đông

Cổ đông	31/12/2021		01/01/2021	
	VND	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ
Ông Nguyễn Đoàn Anh Vĩ	5.749.000.000	25,00%	5.671.439.964	24,66%
Ông Hoàng Công Thành	1.793.700.000	7,80%	-	-
Tcm Investment Funds Luxembourg Dividend Equity	2.139.000.000	9,30%	-	-
Các cổ đông khác	13.316.840.000	57,90%	17.327.100.036	75,34%
	22.998.540.000	100%	22.998.540.000	100%

5.18.3 Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.299.854	2.299.854
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	2.299.854	2.299.854
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	2.299.854	2.299.854
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	2.299.854	2.299.854
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	2.299.854	2.299.854

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**Ngoại tệ các loại**

	31/12/2021	01/01/2021
--	------------	------------

- Đô la Mỹ (USD)	1.756,58	1.743,79
------------------	----------	----------

5.20 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**Nợ khó đòi đã xử lý**

	Nguyên nhân xóa nợ	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Surimi Tech Limited	Không thu hồi được	212.550.000	-
Các đối tượng khác	Không thu hồi được	279.606.919	-
		492.156.919	-

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	2021 VND	2020 VND
Doanh thu bán hàng	167.701.335.176	7.954.414.073
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.003.873.259	10.027.488.389
	175.705.208.435	17.981.902.462

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

6.2 Giá vốn hàng bán

	2021 VND	2020 VND
Giá vốn bán hàng	151.175.864.692	25.053.727.970
Giá vốn cung cấp dịch vụ	10.833.427.806	8.731.474.104
	162.009.292.498	33.785.202.074

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	2021 VND	2020 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	560.815	2.496.296
Lãi chênh lệch tỷ giá	407.781.560	1.171.851
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	19.750.823
	408.342.375	23.418.970

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.4 Chi phí tài chính

	2021 VND	2020 VND
Chi phí lãi vay	5.673.098.507	264.498.443
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.000	4.271.851
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	19.515.578	-
	5.692.615.085	268.770.294

6.5 Chi phí bán hàng

	2021 VND	2020 VND
Chi phí hoa hồng, môi giới	-	64.708.000
Chi phí vận chuyển hàng bán	59.056.827	227.698.892
Chi phí bán hàng khác	32.256.648	85.186.414
	91.313.475	377.593.306

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nhân viên quản lý	172.800.000	370.517.694
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	280.223.237	404.119.640
	453.023.237	774.637.334

6.7 Thu nhập khác

	2021 VND	2020 VND
Thu nhập khác	247.098.360	293.426.400

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.535.194.823	2.444.101.792
Chi phí nhân công	5.007.388.408	5.254.377.422
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.114.521.225	3.104.406.410
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.227.463.230	2.789.900.221
Chi phí khác	1.441.661.467	1.353.558.078
	11.326.229.153	14.946.343.923

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.114.404.875	(16.907.455.176)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	8.114.404.875	(16.907.455.176)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	2.299.854	2.299.854
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	3.528	(7.352)

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**7.1 Tiền thu từ đi vay**

	2021 VND	2020 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	97.229.690.000	2.759.215.500

7.2 Tiền trả nợ gốc vay

	2021 VND	2020 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	82.086.539.587	13.130.813.647

8. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Ban Giám đốc xem xét, thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho các rủi ro nói trên như sau:

I Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỉ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỉ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của mình.

Công ty có rủi ro ngoại tệ do thực hiện mua và bán hàng hóa bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch mua và bán hàng trong tương lai bằng ngoại tệ.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1.

Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

ii Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền. Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
Ngày 31 tháng 12 năm 2021			
Các khoản vay và nợ	57.462.265.000	-	57.462.265.000
Phải trả người bán	77.099.472.222	-	77.099.472.222
Phải trả khác và chi phí phải trả	15.654.153.047	-	15.654.153.047
	150.215.890.269	-	150.215.890.269
Ngày 01 tháng 01 năm 2021			
Các khoản vay và nợ	42.319.114.587	-	42.319.114.587
Phải trả người bán	8.692.462.975	-	8.692.462.975
Phải trả khác và chi phí phải trả	1.498.464.452	-	1.498.464.452
	52.510.042.014	-	52.510.042.014

Tài sản đảm bảo

Công ty đã dùng tài sản cố định của mình để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng vào ngày 01 tháng 01 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2021 (xem thuyết minh 5.8).

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2021.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Tài sản tài chính				
Phải thu khách hàng	109.822.948.045	2.666.245.889	109.822.948.045	2.666.245.889
Các khoản phải thu khác	4.816.099.197	5.033.216.681	4.816.099.197	5.033.216.681
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Tiền và các khoản tương đương tiền	71.529.065	314.716.466	71.529.065	314.716.466
	114.710.576.307	8.014.179.036	114.710.576.307	8.014.179.036
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	57.462.265.000	42.319.114.587	57.462.265.000	42.319.114.587
Phải trả người bán	77.099.472.222	8.692.462.975	77.099.472.222	8.692.462.975
Phải trả khác	15.654.153.047	1.498.464.452	15.654.153.047	1.498.464.452
	150.215.890.269	52.510.042.014	150.215.890.269	52.510.042.014

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 01 tháng 01 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2021. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC**9.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng Quản trị và các thành viên Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	2021 VND	2020 VND
Tiền lương và thưởng	198.500.000	199.243.922

9.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:

Cá nhân liên quan	Nội dung	2021 VND	2020 VND
Bà Tạ Thị Mùi	Vay ngắn hạn	18.050.000.000	-

Số dư các khoản phải trả với các bên có liên quan

Cá nhân liên quan	Nội dung	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Bà Tạ Thị Mùi	Vay ngắn hạn	18.050.000.000	-
Ông Nguyễn Đoàn Anh Vĩ	Phải trả khác	14.100.000.000	-

9.3 Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính chủ yếu là theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chủ yếu của Công ty là kinh doanh thương mại, sản xuất và chế biến.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty có hoạt động kinh doanh chính là kinh doanh thương mại, sản xuất và chế biến.

Năm 2021	Hoạt động xuất khẩu VND	Tiêu thụ nội địa VND	Cộng VND
Doanh thu thuần	1.301.515.200	174.403.693.235	175.705.208.435
Chi phí phân bổ	(1.200.064.350)	(160.809.228.148)	(162.009.292.498)
Kết quả kinh doanh bộ phận	101.450.850	13.594.465.087	13.695.915.937
Chi phí không phân bổ			(544.336.712)
Thu nhập hoạt động tài chính			408.342.375
Chi phí hoạt động tài chính			(5.692.615.085)
Thu nhập khác			247.098.360
Chi phí khác			-
Lợi nhuận trước thuế			8.114.404.875
Chi phí thuế TNDN hiện hành			-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế TNDN			8.114.404.875
Vào ngày 31/12/2021			
Tài sản và nợ phải trả			
Tài sản của bộ phận	936.645.120	108.926.747.115	109.863.392.235
Tài sản không phân bổ			44.125.906.375
Tổng tài sản			153.989.298.610
Nợ phải trả không phân bổ			153.898.227.969
Tổng nợ phải trả			153.898.227.969
Năm 2020			
Doanh thu thuần	3.372.847.180	14.609.055.282	17.981.902.462
Chi phí phân bổ	(6.337.056.036)	(27.448.146.038)	(33.785.202.074)
Kết quả kinh doanh bộ phận	(2.964.208.856)	(12.839.090.756)	(15.803.299.612)
Chi phí không phân bổ			(1.152.230.640)
Thu nhập hoạt động tài chính			23.418.970
Chi phí hoạt động tài chính			(268.770.294)
Thu nhập khác			293.426.400
Chi phí khác			-
Lợi nhuận trước thuế			(16.907.455.176)
Chi phí thuế TNDN hiện hành			-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế TNDN			(16.907.455.176)
Vào ngày 31/12/2020			
Tài sản và nợ phải trả			
Tài sản của bộ phận	960.284.160	1.784.936.277	2.745.220.437
Tài sản không phân bổ			73.735.228.118
Tổng tài sản			76.480.448.555
Nợ phải trả không phân bổ			55.832.569.984
Tổng nợ phải trả			55.832.569.984

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

9.4 Giá định hoạt động liên tục

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 36.638.384.321 VND do Công ty vay ngắn hạn để đầu tư vào tài sản dài hạn. Khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc việc tái cấu trúc lại nguồn vốn của Công ty. Vào ngày phát hành báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đang thực hiện tái cấu trúc lại công ty với hình thức phát hành thêm cổ phiếu theo mệnh giá với tổng số tiền dự kiến huy động 103.000.000.000 VND. Do vậy, các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 vẫn được soạn thảo trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trong mười hai tháng tới.

9.5 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Vào ngày 10 tháng 02 năm 2022, Công ty đã thông qua phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2022 với Tổng số tiền huy động dự kiến là 103.000.000.000 VND (tương ứng 10.300.000 cổ phiếu, giá bán 10.000 VND/Cổ phiếu) để tái cấu trúc lại Công ty (đầu tư vốn ra bên ngoài 45.000.000.000 VND, mở rộng vùng nuôi trồng thủy sản 30.000.000.000 VND và bổ sung vốn hoạt động sản xuất kinh doanh 28.000.000.000 VND).



NGUYỄN KIM BÚP
Người lập biểu



NGUYỄN KIM BÚP
Kế toán trưởng



HUỖNH CHÂU SANG
Giám đốc
Kiên Giang, ngày 26 tháng 03 năm 2022



CÔNG TY CP CBTS XK NGÔ QUYỀN

Xã Bình An, Châu Thành, Kiên Giang

Số : 09/CBTT-NGC-22

V/v: "Công bố BCTC BCTN
năm 2020"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Kiên Giang, ngày 16 tháng 04 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: Công ty CP Chế biến thủy sản xuất khẩu Ngô Quyền
2. Mã chứng khoán: NGC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang
4. Điện thoại: 029 3874 131 Fax: 029 3924 331
5. Người thực hiện công bố thông tin: Võ Thế Trọng
6. Nội dung công bố thông tin:
Báo cáo thường niên năm 2021.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: ngoprexco.com.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT


Võ Thế Trọng