

## MỤC LỤC

---

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Tổng Giám đốc	1 - 2
Báo cáo soát xét	3
Báo cáo tài chính đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2012	4 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 24

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy Hải Sản Việt Nhật (dưới đây gọi tắt là Công ty) hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012.

### 1. Các thông tin chung

Công ty Cổ Phần Thủy Hải Sản Việt Nhật được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006673 ngày 10 tháng 05 năm 2007, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 20 tháng 03 năm 2009 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở và nhà máy được đặt tại ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, Tp.Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 86.800.000.000 đồng.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, mua bán hàng hoá nông – lâm - thủy - hải sản và thực phẩm chế biến;
- Dịch vụ giao nhận hàng hoá;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá;
- Sản xuất mua bán bao bì (không in, tái chế phế thải tại trụ sở).

### 2. Thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Nguyễn Văn Nhật	Chủ tịch
Bà Trần Thị Thúy	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Hồng Gấm	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Diệu Hương	Thành viên
Ông Lương Công Gia	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Nguyễn Văn Nhật	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hồng Gấm	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Diệu Hương	Phó Tổng Giám đốc

### 3. Tình hình kinh doanh 6 tháng đầu năm 2012

Các số liệu về tình hình kinh doanh 6 tháng đầu năm 2012 được trình bày trên báo cáo tài chính đính kèm được soát xét bởi Công ty kiểm toán DTL.

### 4. Cam kết của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được lưu giữ một cách phù hợp để phản ánh với mức độ chính xác, hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ hệ thống và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và do đó thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ trường hợp nào có thể làm sai lệch các giá trị về tài sản lưu động được nêu trong báo cáo tài chính, và không có bất kỳ một khoản đảm bảo nợ bằng tài sản nào hay khoản nợ bất ngờ nào phát sinh đối với tài sản của Công ty từ khi kết thúc kỳ kế toán mà không được trình bày trong báo cáo tài chính và sổ sách, chứng từ kế toán của Công ty.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên báo cáo tài chính của Công ty, và có đủ những chứng cứ hợp lý để tin rằng Công ty có khả năng chi trả các khoản nợ khi đáo hạn.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**  
**BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC**

---

**5. Kiểm toán viên**

Công ty kiểm toán DTL được chỉ định thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012 của Công ty.

**6. Ý kiến của Tổng Giám đốc**

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc Công ty, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm đã được soạn thảo thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 30 tháng 06 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày nêu trên của Công ty phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2012



**NGUYỄN VĂN NHỰT**



Số: 13.143/BCKT-DTL

## **BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kính gửi: **Các Cổ đông**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét bằng cân đối kế toán vào ngày 30 tháng 6 năm 2012, báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ 06 tháng đầu năm 2012 của Công ty Cổ Phần Thủy Hải Sản Việt Nhật (dưới đây gọi tắt là Công ty) từ trang 04 đến trang 24 kèm theo. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2012

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**KIỂM TOÁN VIÊN**



**ĐẶNG XUÂN CẢNH**  
Chứng chỉ KTV Đ.0067/KTV

**DIỆC LỆ BÌNH**  
Chứng chỉ KTV số 1714/KTV

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Th. minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>123.571.987.961</b>	<b>115.283.391.884</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.652.511.490</b>	<b>802.558.994</b>
1. Tiền	111	5.1	1.652.511.490	802.558.994
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>5.2</b>	<b>68.530.992.970</b>	<b>64.146.612.725</b>
1. Phải thu khách hàng	131		26.574.757.411	13.624.666.956
2. Trả trước cho người bán	132		3.063.367.980	9.153.388.450
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		43.916.866.305	46.392.556.045
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(5.023.998.726)	(5.023.998.726)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>34.946.363.658</b>	<b>31.489.334.969</b>
1. Hàng tồn kho	141	5.3	35.373.080.442	31.916.051.753
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(426.716.784)	(426.716.784)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>18.442.119.843</b>	<b>18.844.885.196</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		973.026.428	2.181.155.318
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.4	371.273.415	313.695.878
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.5	17.097.820.000	16.350.034.000

(Phần tiếp theo trang 05)

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÙY HẢI SẢN VIỆT NHẬT****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Th. minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>56.379.817.328</b>	<b>57.320.938.559</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>19.759.061.787</b>	<b>20.700.183.018</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	5.6	8.461.771.043	9.313.672.274
+ Nguyên giá	222	5.6	32.566.249.867	32.502.949.867
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223	5.6	(24.104.478.824)	(23.189.277.593)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
+ Nguyên giá	225		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	5.7	11.155.997.116	11.245.217.116
+ Nguyên giá	228	5.7	12.349.180.116	12.349.180.116
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229	5.7	(1.193.183.000)	(1.103.963.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.8	141.293.628	141.293.628
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
+ Nguyên giá	241		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>36.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.9	36.000.000.000	36.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>620.755.541</b>	<b>620.755.541</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	620.755.541	620.755.541
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>179.951.805.289</b>	<b>172.604.330.443</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>89.707.859.847</b>	<b>83.486.708.163</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>89.356.465.847</b>	<b>82.956.982.163</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.11	71.081.637.309	65.016.157.418
2. Phải trả người bán	312	5.12	8.598.038.403	11.627.972.660
3. Người mua trả tiền trước	313	5.12	241.208.027	241.208.027
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.13	3.051.733.026	2.720.912.638
5. Phải trả người lao động	315	5.14	506.560.781	1.135.409.758
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.15	5.877.288.301	2.215.321.662
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>351.394.000</b>	<b>529.726.000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.16	351.394.000	529.726.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>90.243.945.442</b>	<b>89.117.622.280</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.17	<b>90.243.945.442</b>	<b>89.117.622.280</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80.230.710.000	80.230.710.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.608.854.848	1.608.854.848
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		8.404.380.594	7.278.057.432
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>179.951.805.289</b>	<b>172.604.330.443</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Th. minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
+ USD		1.105,97	5.399,33
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP.Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ



NGUYỄN VĂN NHỰT



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	47.982.904.310	35.718.689.160
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	-	203.178.300
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	47.982.904.310	35.515.510.860
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	38.545.961.832	23.255.693.809
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.436.942.478	12.259.817.051
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	15.221.957	43.458.394
7. Chi phí tài chính	22	6.4	3.578.813.502	5.662.538.676
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		3.465.129.466	4.033.330.013
8. Chi phí bán hàng	24	6.5	1.987.148.083	1.483.908.200
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	2.322.526.839	2.120.314.331
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.563.676.011	3.036.514.238
11. Thu nhập khác	31		74.779.342	-
12. Chi phí khác	32		98.774.511	349.431.818
13. Lợi nhuận khác	40		(23.995.169)	(349.431.818)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.539.680.842	2.687.082.420
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	315.348.450	748.085.759
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.224.332.392	1.938.996.661

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ



NGUYỄN VĂN NHỰT

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp trực tiếp)**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		35.392.297.710	39.438.699.410
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(36.677.062.267)	(29.241.249.928)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.002.071.765)	(5.315.819.361)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(3.465.129.466)	(4.033.330.013)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(815.544)	(6.754.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		24.823.786.761	11.056.582.332
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(19.060.122.781)	(17.144.340.389)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(4.989.117.352)</b>	<b>(5.246.211.949)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	21		(63.300.000)	(903.862.728)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15.221.957	43.458.394
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(48.078.043)</b>	<b>(860.404.334)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp trực tiếp)**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn và dài hạn đã nhận được	33		101.316.602.749	100.698.580.438
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(95.429.454.858)	(91.846.358.073)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(232.591.449)
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.588.568.058)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động Tài chính</b>	<b>40</b>		<b>5.887.147.891</b>	<b>7.031.062.858</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>849.952.496</b>	<b>924.446.575</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>802.558.994</b>	<b>696.315.551</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>1.652.511.490</b>	<b>1.620.762.126</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ



NGUYỄN VĂN NHỰT

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

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

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

#### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Thủy Hải Sản Việt Nhật (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006673 ngày 10 tháng 05 năm 2007, và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 20 tháng 03 năm 2009 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, Tp.Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 86.800.000.000 đồng.

#### 1.2. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, mua bán hàng hoá nông - lâm - thủy - hải sản và thực phẩm chế biến;
- Dịch vụ giao nhận hàng hoá;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá;
- Sản xuất mua bán bao bì (không in, tái chế phế thải tại trụ sở).

### 2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

#### 2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

#### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

#### 3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

#### 3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chứng từ.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012.

### 4. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối kỳ kế toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THÙY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ kế toán

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối kỳ kế toán, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

### 4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

### 4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 15 năm
+ Máy móc thiết bị	5 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	10 năm
+ Tài sản cố định vô hình	46 năm

#### 4.6. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

- Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.
- Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

#### 4.7. Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

#### 4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.
- Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

#### 4.9. Thuế

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Ưu đãi, miễn giảm thuế: Theo Nghị định 60/2012/NĐ-CP ngày 30/07/2012, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 30% trong năm 2012 đối với doanh nghiệp sử dụng nhiều lao động trong lĩnh vực sản xuất, gia công, chế biến thủy sản.
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 4.10. Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

#### Tài sản tài chính

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

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

#### Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả khách hàng và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay.

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### 4.11. Các 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 tài chính và hoạt động.

### 4.12. Số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được sắp xếp lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của kỳ kế toán này. Cụ thể như sau:

#### Bảng Cân đối kế toán:

	Đầu kỳ Trình bày lại	Đầu kỳ Đã trình bày trước đây	Đầu kỳ Chênh lệch
Các khoản phải thu khác	46.392.556.045	20.145.616.946	26.246.939.099
Đầu tư vào công ty con	36.000.000.000	62.246.939.099	(26.246.939.099)

#### Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ:

	Kỳ trước Trình bày lại	Kỳ trước Đã trình bày trước đây	Kỳ trước Chênh lệch
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(14.332.036.031)	14.332.036.031
Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	4.081.754.120	(4.081.754.120)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11.056.582.332	6.974.828.212	4.081.754.120
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(17.144.340.389)	(2.812.304.358)	(14.332.036.031)

Nguyên nhân: trình bày lại cho phù hợp với bản chất nghiệp vụ phát sinh và tính chất của khoản đầu tư.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

**5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán**

**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	614.458.445	655.879.664
Tiền gửi ngân hàng	1.038.053.045	146.679.330
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.652.511.490</b>	<b>802.558.994</b>

**5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng	26.574.757.411	13.624.666.956
Trả trước cho người bán	3.063.367.980	9.153.388.450
Các khoản phải thu khác	43.916.866.305	46.392.556.045
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>73.554.991.696</b>	<b>69.170.611.451</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	(5.023.998.726)	(5.023.998.726)
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b>68.530.992.970</b>	<b>64.146.612.725</b>

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu công nhân	11.849.197	8.966.512
Phải thu tiền cho CB CNV vay	256.176.629	243.801.629
Tạm cho nhà cung cấp mượn tiền	7.144.342.530	7.856.392.530
Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật mượn để xây dựng nhà máy – xem thêm mục 7	8.900.000.000	8.900.000.000
Phải thu hàng thủy sản gửi cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật gia công – xem thêm mục 7	5.127.729.539	3.136.456.275
Phải thu Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật tạm mượn vốn kinh doanh – xem thêm mục 7	22.476.768.410	26.246.939.099
<b>Cộng</b>	<b>43.916.866.305</b>	<b>46.392.556.045</b>

**5.3. Hàng tồn kho**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	5.861.818.518	5.290.919.998
Công cụ, dụng cụ	129.521.069	161.490.937
Thành phẩm	29.381.740.855	26.463.640.818
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>35.373.080.442</b>	<b>31.916.051.753</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(426.716.784)	(426.716.784)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện</b>	<b>34.946.363.658</b>	<b>31.489.334.969</b>

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ vay là 15.000.000.000 đồng – xem thêm mục 5.11.

**5.4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước là thuế nhập khẩu được hoàn lại



## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 5.5. Tài sản ngắn hạn khác

Là khoản tạm ứng tiền cho nhân viên mua nguyên vật liệu.

### 5.6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	9.520.325.283	17.072.991.536	5.909.633.048	32.502.949.867
Mua trong kỳ	-	63.300.000	-	63.300.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>9.520.325.283</b>	<b>17.136.291.536</b>	<b>5.909.633.048</b>	<b>32.566.249.867</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	5.625.021.000	16.035.260.593	1.528.996.000	23.189.277.593
Khấu hao trong kỳ	325.189.421	294.811.810	295.200.000	915.201.231
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.950.210.421</b>	<b>16.330.072.403</b>	<b>1.824.196.000</b>	<b>24.104.478.824</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	3.895.304.283	1.037.730.943	4.380.637.048	9.313.672.274
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>3.570.114.862</b>	<b>806.219.133</b>	<b>4.085.437.048</b>	<b>8.461.771.043</b>

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản đã dùng thế chấp cho các khoản vay ngân hàng là 4.150.323.389 đồng – Xem thêm mục 5.11 và mục 5.16

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 15.328.249.824 đồng.

### 5.7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	12.323.580.116	25.600.000	12.349.180.116
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12.323.580.116</b>	<b>25.600.000</b>	<b>12.349.180.116</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	1.078.363.000	25.600.000	1.103.963.000
Khấu hao trong kỳ	89.220.000	-	89.220.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.167.583.000</b>	<b>25.600.000</b>	<b>1.193.183.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	11.245.217.116	-	11.245.217.116
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>11.155.997.116</b>	<b>-</b>	<b>11.155.997.116</b>

Giá trị còn lại của tài sản thế chấp là 11.155.997.116 đồng – xem thêm mục 5.11

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 25.600.000 đồng.

### 5.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí mua vật tư để xây dựng, sửa chữa nhà xưởng 2

### 5.9. Đầu tư tài chính dài hạn

Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật với tỷ lệ vốn góp 100%.

### 5.10. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn là chi phí bán hàng cho Công ty Commodity chờ phân bổ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 5.11. Vay ngắn hạn

Là các khoản vay ngân hàng, chịu lãi suất từ 14%/năm đến 17%/năm đối với VND; và 6,5%/năm đến 7,5%/năm đối với khoản vay USD; thời hạn vay tối đa là 12 tháng. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động kinh doanh hàng xuất khẩu thủy sản. Giá trị còn lại của tài sản thế chấp vay bao gồm: giá trị hàng tồn kho là 15.000.000.000 đồng (xem thêm mục 5.3), giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình là 2.849.618.204 đồng, giá trị còn lại quyền sử dụng đất 11.155.997.116 đồng và quyền thu nợ từ các L/C, hợp đồng xuất khẩu hàng hóa – xem thêm mục 5.7

### 5.12. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả người bán	8.598.038.403	11.627.972.660
Người mua trả tiền trước	241.208.027	241.208.027
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.839.246.430</b>	<b>11.869.180.687</b>

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

Trong đó phải trả cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật hàng nhận về bán đại lý là: 148.977.668 đồng (xem thêm mục 7).

### 5.13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.968.340.463	2.653.807.557
Thuế thu nhập cá nhân	83.392.563	67.105.081
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.051.733.026</b>	<b>2.720.912.638</b>

### 5.14. Phải trả người lao động

Là khoản lương kỳ 2 tháng 06 năm 2012 còn phải trả cho cán bộ, công nhân viên Công ty.

### 5.15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	69.212.799	77.412.799
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	798.945.554	294.538.685
Phải trả phí gia công cá ngừ cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật (xem thêm mục 7.)	5.009.129.948	1.843.370.178
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.877.288.301</b>	<b>2.215.321.662</b>

### 5.16. Vay và nợ dài hạn

Vay dài hạn ngân hàng là các khoản vay có thời hạn 36 tháng với lãi suất 14%/năm, các khoản vay được bảo đảm là xe ô tô Toyota Fortuner 7 chỗ và xe ô tô Toyota Innova 8 chỗ, có giá trị còn lại là 1.300.705.185 đồng – xem thêm mục 5.6.

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 5.17. Vốn chủ sở hữu

#### 5.17.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	80.230.710.000	1.608.854.848	3.650.554.149	85.490.118.997
Lợi nhuận trong năm	-	-	6.358.820.773	6.358.820.773
Trích lập quỹ	-	-	(1.142.749.432)	(1.142.749.432)
Chia cổ tức	-	-	(1.588.568.058)	(1.588.568.058)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>80.230.710.000</b>	<b>1.608.854.848</b>	<b>7.278.057.432</b>	<b>89.117.622.280</b>
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	1.224.332.392	1.224.332.392
Trích lập quỹ	-	-	(98.009.230)	(98.009.230)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>80.230.710.000</b>	<b>1.608.854.848</b>	<b>8.404.380.594</b>	<b>90.243.945.442</b>

#### 5.17.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của cổ đồng sáng lập	50.718.490.000	50.718.490.000
Vốn góp của các cổ đồng khác	29.512.220.000	29.512.220.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>80.230.710.000</b>	<b>80.230.710.000</b>

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, số vốn thực tế góp bằng 92,4% vốn điều lệ đã đăng ký.

#### 5.17.3. Cổ phần

	Kỳ này	Kỳ trước
▪ Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	8.680.000	8.680.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra công chúng	8.023.071	8.023.071
▪ Số lượng cổ phần đang lưu hành	8.023.071	8.023.071
▪ Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần		

#### 5.17.4. Phân phối lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	7.278.057.432	3.650.554.149
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	1.224.332.392	1.938.996.661
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(98.009.230)	(1.081.253.432)
Chia cổ tức	-	(1.588.568.058)
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>8.404.380.594</b>	<b>2.919.729.320</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

#### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng	47.982.904.310	35.718.689.160
Hàng bán bị trả lại	-	(203.178.300)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>47.982.904.310</b>	<b>35.515.510.860</b>

#### 6.2. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn của hàng hóa và thành phẩm đã bán trong kỳ.

#### 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

Là lãi tiền gửi ngân hàng.

#### 6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí lãi vay	3.465.129.466	4.033.330.013
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	113.684.036	1.602.485.204
Khác	-	26.723.459
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.578.813.502</b>	<b>5.662.538.676</b>

#### 6.5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí vật liệu, bao bì	142.841.635	49.477.682
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.562.630.214	1.323.142.518
Chi phí bằng tiền khác	281.676.234	111.288.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.987.148.083</b>	<b>1.483.908.200</b>

#### 6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.001.787.618	1.775.670.545
Chi phí vật liệu quản lý	38.320.580	32.765.365
Chi phí đồ dùng văn phòng	19.139.964	-
Thuế, phí, lệ phí	85.069.183	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	144.913.736	189.583.978
Chi phí bằng tiền khác	33.295.758	119.294.443
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.322.526.839</b>	<b>2.120.314.331</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 6.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	1.539.680.842	2.687.082.420
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	262.310.301	305.260.614
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	1.801.991.143	2.992.343.034
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	25%	25%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính	450.497.786	748.085.759
Trừ thuế TNDN được miễn giảm 30% theo Nghị định 60/2012/NĐ-CP ngày 30/07/2012 đối với trường hợp sử dụng nhiều lao động trong lĩnh vực sản xuất thủy sản.	(135.149.336)	-
<b>Chi phí thuế TNDN phải nộp trong kỳ</b>	<b>315.348.450</b>	<b>748.085.759</b>

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí được trừ khi tính thuế như: chi phí lãi vay tương ứng với số vốn góp chưa đủ theo giấy đăng ký kinh doanh.

### 6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	38.428.858.743	22.292.879.551
Chi phí nhân công	3.003.549.024	2.562.583.398
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.004.421.231	1.296.461.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.756.109.532	1.216.805.251
Chi phí khác bằng tiền	580.798.261	229.877.080
<b>Tổng cộng</b>	<b>45.773.736.791</b>	<b>27.598.606.280</b>

### 7. Thông tin về các bên có liên quan

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	Công ty con

- Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu - Xem thêm mục 5.2	36.504.497.949	12.036.456.275
Phải trả - Xem thêm mục 5.12 và 5.15	5.158.107.616	3.231.125.308

(phần tiếp theo ở trang 21)

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VIỆT NHẬT THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Bản chất các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Góp vốn vào Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	15.146.938.116	14.332.036.031
Thu vốn về từ Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	41.393.877.215	4.081.754.120
Tiền cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật tạm mượn vốn kinh doanh	22.476.768.410	-
Hàng thủy sản gửi Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật gia công	22.648.044.516	161.411.000
Hàng gia công nhận về từ Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	20.656.771.252	-
Hàng nhận từ Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật về bán đại lý đúng giá	206.222.538	-
Phải trả Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật phí gia công hàng thủy sản	7.804.702.828	-
Đã trả phí gia công hàng thủy sản cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	4.638.943.058	-

- Thù lao Hội đồng quản trị và Thu nhập của Ban Giám đốc:

	Kỳ này	Kỳ trước
Thù lao Hội đồng quản trị	57.200.000	55.800.000
Lương Tổng Giám đốc	108.000.000	88.750.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>165.200.000</b>	<b>144.550.000</b>

### 8. Công cụ tài chính

- Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

- Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.11

- Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2012	31/12/2011
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.652.511.490	802.558.994
Phải thu khách hàng và phải thu khác	70.491.623.716	60.017.223.001
<b>Tổng cộng</b>	<b>72.144.135.206</b>	<b>60.819.781.995</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	71.433.031.309	65.545.883.418
Phải trả người bán và phải trả khác	13.607.168.351	13.471.342.838
<b>Tổng cộng</b>	<b>85.040.199.660</b>	<b>79.017.226.256</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 (Thông tư 210) cũng như các quy định hiện hành chưa có những hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

### ▪ Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

### ▪ Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

#### *Quản lý rủi ro tỷ giá*

Công ty đã thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện biện pháp đảm bảo rủi ro do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

Công nợ		Tài sản	
30/06/2012	01/01/2012	30/06/2012	01/01/2012
2.378.226 USD	2.010.479 USD	1.003.749 USD	657.175 USD

#### *Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro trọng yếu về lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn với lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này được Công ty quản lý bằng cách duy trì một tỷ lệ hợp lý giữa các khoản vay với lãi suất cố định và các khoản vay với lãi suất thả nổi.

Công ty chịu rủi ro lớn về lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất. Đối với các khoản vay chịu lãi suất cố định, Công ty có khả năng sẽ phải chịu rủi ro về lãi suất từ các khoản vay này khi có sự biến động về lãi suất.

#### *Rủi ro về giá*

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

### ▪ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### ▪ Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ được duy trì ở mức có thể được kiểm soát mà Công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo rằng Công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn còn lại theo hợp đồng đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

30/06/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
Phải trả người bán và phải trả khác	13.607.168.351	-	13.607.168.351
Các khoản vay	71.081.637.309	351.394.000	71.433.031.309
01/01/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
Phải trả người bán và phải trả khác	13.471.342.838	-	13.471.342.838
Các khoản vay	65.016.157.418	529.726.000	65.545.883.418

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng này được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty vì tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

30/06/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	62.096.137.754	10.047.997.452	72.144.135.206
01/01/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	50.771.784.543	10.047.997.452	60.819.781.995

### 9. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

**10. Phê duyệt phát hành báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 28 tháng 07 năm 2012.

TP.Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2012

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**TRẦN CÔNG THƠ**



**NGUYỄN VĂN NHỰT**