



RSM DTL Auditing
Connected for Success

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 201.



RSM DTL Auditing
Connected for Success

CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2013	5 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 31

2013
TỔNG
GIÁM ĐỐC
KIỂM TOÁN
ĐỘC LẬP

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban 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 đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

1. CÁC THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Thủy Hải Sản Việt Nhật được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103006673 ngày 10 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 07 tháng 03 năm 2013.

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

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

2. THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Họ tên	Chức danh
Ông Nguyễn Văn Nhật	Chủ tịch
Bà Trần Thị Thủy	Phó Chủ tịch – <i>Bãi nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Ông Nguyễn Văn Triển	Thành viên – <i>Bổ nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Ông Hồ Minh Kha	Thành viên – <i>Bổ nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Bà Nguyễn Thị Xuân Đào	Thành viên – <i>Bổ nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Bà Nguyễn Thị Hồng Gấm	Thành viên – <i>Bãi nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Bà Nguyễn Thị Diệu Hương	Thành viên
Ông Lương Công Gia	Thành viên – <i>Bãi nhiệm ngày 14/08/2013</i>

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

Họ tên	Chức danh
Ông Nguyễn Văn Nhật	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hồng Gấm	Phó TGD – <i>Bãi nhiệm ngày 14/08/2013</i>
Bà Nguyễn Thị Diệu Hương	Phó TGD – <i>Bãi nhiệm ngày 14/08/2013</i>

3. TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

4. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán DTL bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính cho các năm tài chính tiếp theo của Công ty.

5. CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo 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 2013, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC





Số: 14.192/BCKT-DTL

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy Hải Sản Việt Nhật (dưới đây gọi tắt là Công ty), được lập ngày 25 tháng 3 năm 2014 từ trang 05 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Báo cáo kết quả 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính của Công ty 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho 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 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 phải 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 Tổng 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 để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



RSM DTL Auditing
Connected for Success

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Thủy Hải Sản Việt Nhật vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, 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.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DTL

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



TĂNG QUỐC THẮNG

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0075-2013-026-1

KIỂM TOÁN VIÊN

DIỆC LỆ BÌNH

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1714-2013-026-1

Số: 1714-2013-026-1

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		85.187.517.249	97.842.516.642
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		977.924.094	690.832.145
1. Tiền	111	5.1	977.924.094	690.832.145
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.2	79.061.257.985	42.576.180.006
1. Phải thu khách hàng	131		24.745.899.599	19.802.205.548
2. Trả trước cho người bán	132		12.006.961.057	8.624.656.920
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		43.740.170.304	21.401.988.975
6. Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.431.772.975)	(7.252.671.437)
IV. Hàng tồn kho	140	5.3	3.829.629.012	44.599.865.074
1. Hàng tồn kho	141		3.829.629.012	47.633.811.673
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(3.033.946.599)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.318.706.158	9.975.639.417
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	70.320.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		887.714.303	3.830.626.848
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.4	371.273.415	371.273.415
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		59.718.440	5.703.419.154

(Phần tiếp theo trang 06)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		54.705.840.038	64.936.306.373
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		28.660.399.775	36.764.038.921
1. TSCĐ hữu hình	221	5.5	9.358.899.775	14.258.261.805
+ Nguyên giá	222		11.934.715.775	39.141.749.867
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.575.816.000)	(24.883.488.062)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
+ Nguyên giá	225		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	5.6	19.301.500.000	22.505.777.116
+ Nguyên giá	228		19.301.500.000	23.788.180.116
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	(1.282.403.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
+ Nguyên giá	241		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.7	24.000.000.000	24.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24.000.000.000	24.000.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.045.440.263	4.172.267.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6.10	2.013.755.941	4.172.267.452
3. Tài sản dài hạn khác	268	5.8	31.684.322	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		139.893.357.287	162.778.823.015

CÔNG TY CỔ PHẦN THÙY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		57.461.597.293	86.276.012.320
I. Nợ ngắn hạn	310		57.461.597.293	86.102.950.320
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.9	40.476.722.557	67.756.069.073
2. Phải trả người bán	312	5.10	6.655.113.966	9.755.151.362
3. Người mua trả tiền trước	313	5.10	685.857.097	3.049.869.260
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	1.811.115.298	2.535.252.558
5. Phải trả người lao động	315		46.636.552	603.117.851
6. Chi phí phải trả	316	5.12	1.052.360.915	-
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	5.13	6.733.790.908	2.403.490.216
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	173.062.000
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		-	173.062.000
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. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.14	82.431.759.994	76.502.810.695
I. Vốn chủ sở hữu	410		82.431.759.994	76.502.810.695
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 sau thuế chưa phân phối	420		592.195.146	(5.336.754.153)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		139.893.357.287	162.778.823.015

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính

7

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

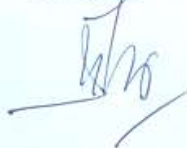
CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Chỉ tiêu	Th. minh	Số cuối năm	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, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		9.586.650.450	-
5. Ngoại tệ các loại (USD)		1.453,71	1.695,34
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

NGƯỜI LẬP

TRẦN CÔNG THƠ
Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT



NGUYỄN VĂN NHỰT
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

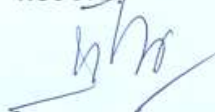
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	37.100.441.361	83.333.745.507
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	-	5.253.067.520
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	37.100.441.361	78.080.677.987
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	61.682.163.228	77.968.196.701
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(24.581.721.867)	112.481.286
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	24.583.289	42.779.500
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.721.910.358	6.527.134.130
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		5.390.500.789	6.341.632.479
8. Chi phí bán hàng	24	6.5	1.274.921.520	3.178.640.624
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	6.807.808.322	7.011.292.769
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(38.361.778.778)	(16.561.806.737)
11. Thu nhập khác	31	6.7	53.837.057.443	74.779.342
12. Chi phí khác	32	6.8	7.387.817.855	202.042.412
13. Lợi nhuận khác	40		46.449.239.588	(127.263.070)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8.087.460.810	(16.689.069.807)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.10	2.158.511.511	(4.172.267.452)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.928.949.299	(12.516.802.355)
18. Lãi/(Lỗ) cơ bản trên cổ phần	70	5.14.4	739	(1.560)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

NGƯỜI LẬP


TRẦN CÔNG THƠ
 Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT


NGUYỄN VĂN NHỰT
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KD				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		73.239.608.294	75.316.203.745
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(21.188.760.381)	(56.810.960.297)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.133.276.803)	(9.159.787.581)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4.338.139.874)	(6.341.632.479)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	(815.544)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12.993.599.245	20.335.542.684
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2.496.406.493)	(18.099.014.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		56.076.623.988	5.239.536.528
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(77.800.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các 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		(41.576.472.070)	(22.827.093.470)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		13.393.546.114	15.146.938.116
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.583.289	26.030.195
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(28.158.342.667)	(7.731.925.159)

(Phần tiếp theo trang 11)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
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, dài hạn nhận được	33		42.719.124.864	193.755.419.037
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(70.277.890.989)	(191.372.171.382)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.558.766.125)	2.383.247.655
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		359.515.196	(109.140.976)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		690.832.145	802.558.994
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(72.423.247)	(2.585.873)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		977.924.094	690.832.145

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

NGƯỜI LẬP


TRẦN CÔNG THƠ
 Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT


NGUYỄN VĂN NHỰT
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 07 tháng 03 năm 2013.

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

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, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2013 là 16 nhân viên (tại ngày 31/12/2012 là 172 nhân viên)

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

- Sản xuất, mua bán hàng hóa nông - lâm - thủy - hải sản và thực phẩm chế biến;
- 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; riêng năm tài chính đầu tiên được bắt đầu kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007.

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.

2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài 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. 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 năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 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 chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản kỳ cược, kỳ quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro trong việc chuyển thành tiền.

4.3 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. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.4 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 năm tài chính

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.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

- 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 tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

- Phương pháp khấu hao

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

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

	<u>Năm 2013</u>
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 15 năm
+ Máy móc thiết bị	05 - 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	10 năm

4.6 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.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày trên bảng cân đối kế toán là quyền sử dụng đất tại số 339 - 341 Đường số 5, phường Bình Trị Đông và các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AB293770, AB293743, AB293762. Các quyền sử dụng đất này vô thời hạn nên không trích khấu hao.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

4.8 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

4.9 Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập và sử dụng các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo nghị quyết hội đồng cổ đông hàng năm.

4.10 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 phản công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

4.11 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty trước khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

4.12 Thuế

- Thuế thu nhập doanh nghiệp
 - + 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 là 25%
 - + 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

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

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 năm tài chính.

- Thuế giá trị gia tăng

Thuế Giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

+ Chuyển nhượng quyền sử dụng đất không chịu thuế GTGT đầu ra	
+ Hàng thủy sản xuất khẩu	0%
+ Hàng thủy sản nguyên liệu bán trong nước	5%
+ Hàng thủy sản bán trong nước	10%
+ Chuyển nhượng nhà xưởng, thanh lý máy móc thiết bị	10%

- Các loại thuế khác: Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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.

4.13 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, các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

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 người bán và phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và 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.

4.14 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.

4.15 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 năm tài chính này:

Bảng cân đối kế toán (Trích)

	VND	
	Đầu năm	Đầu năm
	(Phân loại lại)	(Đã được trình bày trước đây)
Các khoản phải thu khác	21.401.988.975	35.042.929.661
Hàng tồn kho	47.633.811.673	33.992.870.987

Lý do: Trình bày lại cho phù hợp với bản chất của nghiệp vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

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**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	774.327.049	629.513.128
Tiền gửi ngân hàng	203.597.045	61.319.017
Tổng cộng	977.924.094	690.832.145

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu khách hàng	24.745.899.599	19.802.205.548
Trả trước cho người bán	12.006.961.057	8.624.656.920
Các khoản phải thu khác	43.740.170.304	21.401.988.975
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	80.493.030.960	49.828.851.443
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1.431.772.975)	(7.252.671.437)
Giá trị thuần của các khoản phải thu	79.061.257.985	42.576.180.006

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty. Trong đó, phải thu các bên liên quan được chi tiết như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu tiền hàng bán cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật – <i>xem thêm mục 8</i>	1.856.032.737	1.842.348.737
Cộng	1.856.032.737	1.842.348.737

Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tạm ứng tiền mua nguyên liệu cho nhà cung cấp	303.342.530	6.153.342.530
Phải thu Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật tạm cho mượn vốn kinh doanh – <i>xem thêm mục 8</i>	43.151.673.945	14.968.747.989
Khác	285.153.829	279.898.456
Cộng	43.740.170.304	21.401.988.975

CÔNG TY CỔ PHẦN THÙY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

5.3. Hàng tồn kho

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	-	5.117.333.439
Công cụ, dụng cụ	-	83.374.529
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.829.629.012	13.640.940.686
Thành phẩm	-	28.792.163.019
Cộng giá gốc hàng tồn kho	3.829.629.012	47.633.811.673
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(3.033.946.599)
Giá trị thuần có thể thực hiện	3.829.629.012	44.599.865.074

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang là hàng gửi gia công tại Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật.

5.4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Là khoản thuế nhập khẩu còn chờ được hoàn lại.

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	VND			
	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	16.081.325.283	17.150.791.536	5.909.633.048	39.141.749.867
Thanh lý trong năm	(9.520.325.283)	(17.150.791.536)	(535.917.273)	(27.207.034.092)
Số dư cuối năm	6.561.000.000	-	5.373.715.775	11.934.715.775
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	6.263.967.659	16.500.124.403	2.119.396.000	24.883.488.062
Khấu hao trong năm	203.268.000	100.745.000	590.400.000	894.413.000
Thanh lý trong năm	(6.467.235.659)	(16.600.869.403)	(133.980.000)	(23.202.085.062)
Số dư cuối năm	-	-	2.575.816.000	2.575.816.000
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	9.817.357.624	650.667.133	3.790.237.048	14.258.261.805
Tại ngày cuối năm	6.561.000.000	-	2.797.899.775	9.358.899.775

Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp cho các khoản vay ngân hàng là 1.687.259.184 đồng – xem thêm mục 5.9

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	VND
			Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	23.762.580.116	25.600.000	23.788.180.116
Giảm theo TT45/2013/TT-BTC	-	(25.600.000)	(25.600.000)
Chuyển nhượng trong năm	(4.461.080.116)	-	(4.461.080.116)
Số dư cuối năm	19.301.500.000	-	19.301.500.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.256.803.000	25.600.000	1.282.403.000
Khấu hao trong năm	59.480.000	-	59.480.000
Giảm theo TT45/2013/TT-BTC	-	(25.600.000)	(25.600.000)
Giảm do chuyển nhượng	(1.316.283.000)	-	(1.316.283.000)
Số dư cuối năm	-	-	-
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	22.505.777.116	-	22.505.777.116
Tại ngày cuối năm	19.301.500.000	-	19.301.500.000

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đã dùng để thế chấp cho các khoản vay ngân hàng là 7.862.500.000 đồng – xem thêm mục 5.9

5.7. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật với tỷ lệ vốn góp 48%.

5.8. Tài sản dài hạn khác

Đây là khoản ký quỹ, ký cược để thuê văn phòng tại Khu Công Nghiệp Vĩnh Lộc theo hợp đồng số 79/HĐTVP-ĐT-2013 ngày 17 tháng 04 năm 2013.

5.9. Vay ngắn hạn

Vay ngân hàng	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Vay ngân hàng	40.476.722.557	67.756.069.073
Tổng cộng	40.476.722.557	67.756.069.073

Các khoản vay ngân hàng, chịu lãi suất bình quân khoảng 12%/năm đối với các khoản vay VND; và 6,5%/năm đối với khoản vay USD; thời hạn vay tối đa là 12 tháng tính theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động kinh doanh hàng xuất khẩu thủy sản.

Các khoản vay này được bảo đảm bằng:

- Tài sản cố định hữu hình là các phương tiện vận tải có giá trị còn lại tại ngày 31/12/2013 là 1.687.259.184 đồng – xem thêm mục 5.5;

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

- Tài sản vô hình là các quyền sử dụng đất vô thời hạn với giá trị ghi nhận trên sổ sách là 7.862.500.000 – *xem thêm mục 5.6;*
- Bộ chứng từ xuất khẩu, L/C xuất khẩu và các khoản phải thu từ các hợp đồng xuất khẩu thuộc quyền sở hữu của Công ty.

5.10. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả người bán	6.655.113.966	9.755.151.362
Người mua trả tiền trước	685.857.097	3.049.869.260
Tổng cộng	7.340.971.063	12.805.020.622

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 các bên liên quan được chi tiết như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả tiền hàng cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật – <i>xem thêm mục 8</i>	-	391.730.884
Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật ứng trước tiền mua hàng – <i>xem thêm mục 8</i>	412.611.365	-
Tổng cộng	412.611.365	391.730.884

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.698.033.905	2.434.792.044
Thuế thu nhập cá nhân	113.081.393	100.460.514
Tổng cộng	1.811.115.298	2.535.252.558

5.12. Chi phí phải trả

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	1.052.360.915	-
Tổng cộng	1.052.360.915	-

(Xem tiếp trang 20)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

5.13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	59.412.799	63.612.799
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	2.354.409	1.482.211.935
Phải trả phí gia công cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật – <i>xem thêm mục B</i>	6.672.023.700	857.665.482
Tổng cộng	6.733.790.908	2.403.490.216

5.14. Vốn chủ sở hữu**5.14.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu**

	VND			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	80.230.710.000	1.608.854.848	7.278.057.432	89.117.622.280
Lợi nhuận trong năm	-	-	(12.516.802.355)	(12.516.802.355)
Trích lập quỹ	-	-	(98.009.230)	(98.009.230)
Số dư đầu năm nay	80.230.710.000	1.608.854.848	(5.336.754.153)	76.502.810.695
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	5.928.949.299	5.928.949.299
Số dư cuối kỳ này	80.230.710.000	1.608.854.848	592.195.146	82.431.759.994

5.14.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Vốn góp của cổ đông sáng lập	50.718.490.000	50.718.490.000
Vốn góp của các cổ đông khác	29.512.220.000	29.512.220.000
Tổng cộng	80.230.710.000	80.230.710.000

5.14.3. Cổ phần

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số lượng cổ phần phổ thông 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 phổ thông đang lưu hành	8.023.071	8.023.071
Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

5.14.4. Lãi / (Lỗ) cơ bản trên cổ phần

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi / (Lỗ) sau thuế của cổ đông của Công ty	5.928.949.299	(12.516.802.355)
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	8.023.071	8.023.071
Lãi / (Lỗ) cơ bản trên cổ phần (EPS)	739	(1.560)

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu thành phẩm xuất khẩu	25.477.281.863	74.446.763.667
Doanh thu thành phẩm bán trong nước	3.305.356.349	8.886.981.840
Doanh thu hàng hóa, dịch vụ khác	8.317.803.149	-
Hàng bán bị trả lại	-	(5.253.067.520)
Doanh thu thuần	37.100.441.361	78.080.677.987

6.2. Giá vốn hàng bán

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm xuất khẩu	26.617.466.563	64.570.321.631
Giá vốn của thành phẩm bán trong nước	29.168.257.918	15.090.375.771
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ khác	8.660.620.813	-
Hao hụt mất mát hàng tồn kho	269.764.533	49.405.933
Hàng bán bị trả lại	-	(4.349.136.449)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3.033.946.599)	2.607.229.815
Tổng cộng	61.682.163.228	77.968.196.701

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	24.583.289	26.030.195
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	16.749.305
Tổng cộng	24.583.289	42.779.500

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	5.390.500.789	6.341.632.479
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	113.684.036
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	331.409.569	71.817.615
Tổng cộng	5.721.910.358	6.527.134.130

6.5. Chi phí bán hàng

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí vật liệu, bao bì	485.896.851	248.772.817
Chi phí dịch vụ mua ngoài	667.269.406	2.648.191.573
Chi phí bằng tiền khác	121.755.263	281.676.234
Tổng cộng	1.274.921.520	3.178.640.624

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.686.197.278	3.505.630.209
Chi phí vật liệu quản lý	41.643.594	94.907.300
Chi phí đồ dùng văn phòng	4.375.000	30.867.114
Chi phí khấu hao	196.800.000	-
Chi phí dự phòng	3.765.751.988	2.228.672.711
Thuế, phí, lệ phí	785.490.595	85.069.183
Chi phí dịch vụ mua ngoài	184.680.286	886.359.396
Chi phí bằng tiền khác	142.869.581	179.786.856
Tổng cộng	6.807.808.322	7.011.292.769

6.7. Thu nhập khác

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	53.837.057.443	-
Thu nhập khác	-	74.779.342
Tổng cộng	53.837.057.443	74.779.342

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

6.8. Chi phí khác

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Phạt chậm nộp bảo hiểm xã hội, chậm trả lãi vay	238.071.709	174.786.070
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	7.149.746.146	-
Chi phí khác	-	27.256.342
Tổng cộng	7.387.817.855	202.042.412

6.9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	8.087.460.810	(16.689.069.807)
Các khoản điều chỉnh tăng	310.494.957	231.063.142
+ Chi phí phạt chậm nộp bảo hiểm năm nay	238.071.709	174.786.070
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	72.423.248	56.277.072
Các khoản điều chỉnh giảm	39.913.552	1.110.731
+ Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	39.913.552	1.110.731
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	8.358.042.215	(16.459.117.396)
Lỗ từ các năm trước chuyển sang	(16.459.117.396)	-
Thu nhập tính thuế sau chuyển lỗ	(8.101.075.181)	(16.459.117.396)
Thuế suất phổ thông	25%	25%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

6.10. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại của Công ty và những biến động trong năm được trình bày như sau:

	Chi phí lãi vay trích trước	Lỗ phát sinh từ hoạt động kinh doanh	Tổng cộng
Số dư đầu năm nay	-	4.172.267.452	4.172.267.452
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kết quả kinh doanh năm nay	(231.519.401)	2.390.030.912	2.158.511.511
Số dư cuối năm nay	231.519.401	1.782.236.540	2.013.755.941

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được chi tiết như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản TNDN hoãn lại	2.013.755.941	4.172.267.452
Tổng cộng	2.013.755.941	4.172.267.452

6.11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.297.462.375	42.352.433.651
Chi phí nhân công	1.974.587.162	11.086.039.077
Chi phí khấu hao tài sản cố định	953.893.000	1.872.650.469
Chi phí dự phòng	3.787.143.353	4.835.902.526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.762.820.062	5.374.449.050
Chi phí khác bằng tiền	1.385.512.425	5.316.327.125
Tổng cộng	31.161.418.377	70.837.801.898

(Xem tiếp trang 25)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- Thủy hải sản
- Đồ đóng hộp
- Khác

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

	VND							
	Thủy hải sản		Đồ đóng hộp		Khác		Tổng cộng	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Doanh thu thuần	28.663.136.152	76.956.855.199	119.502.060	968.649.078	8.317.803.149	155.173.710	37.100.441.361	78.080.677.987
Giá vốn	55.666.222.421	76.848.401.883	119.502.060	968.649.078	5.896.438.747	151.145.940	61.882.163.228	77.988.196.701
Lợi nhuận từ hoạt động bán hàng	(30.117.735.947)	(9.634.204.965)	(11.554.399)	(104.667.484)	(2.535.161.363)	(338.579.658)	(32.664.451.709)	(10.077.452.107)
Doanh thu tài chính							24.583.289	42.779.500
Chi phí tài chính							5.721.910.358	6.527.134.130
Lợi nhuận tài chính							(5.697.327.069)	(6.484.354.630)
Thu nhập khác							53.837.057.443	74.779.342
Chi phí khác							7.387.817.855	202.042.412
Lợi nhuận khác							46.449.239.588	(127.263.070)
Lợi nhuận trước thuế							8.087.460.810	(16.689.069.807)
Thuế TNDN hoãn lại							2.158.511.511	(4.172.267.452)
Lợi nhuận sau thuế							5.928.949.299	(12.516.802.355)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP Hồ Chí Minh.

Các thông tin khác

	<u>Ngoài nước</u>		<u>Trong nước</u>		<u>Khác</u>		<u>Tổng cộng</u>	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tài sản của bộ phận	106.523.309.164	156.323.715.992	444.115.913	1.967.632.682	30.912.176.248	315.206.890	137.879.601.346	158.606.555.563
Tài sản không phân bổ							2.013.755.941	4.172.267.452
Tổng tài sản							139.893.357.287	162.778.823.015
Nợ phải trả của bộ phận	51.857.293.716	85.036.898.773	111.325.201	1.071.662.417	5.492.978.375	167.251.130	57.461.597.293	86.276.012.320
Nợ phải trả không phân bổ							-	-
Tổng nợ phải trả							57.461.597.293	86.276.012.320

(Xem tiếp trang 27)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 20, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP Hồ Chí Minh.

Bên cạnh những thông tin về hoạt động kinh doanh của các bộ phận đưa trên cơ cấu tổ chức hoạt động của Công ty, những dữ liệu dưới đây còn trình bày các thông tin theo khu vực địa lý là bộ phận thứ yếu.

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

	VND					
	<u>Nước ngoài</u>		<u>Trong nước</u>		<u>Tổng cộng</u>	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Doanh thu	25.477.281.863	69.193.696.147	11.623.159.498	8.886.981.840	37.100.441.361	78.080.677.987
Giá vốn	26.617.466.563	60.221.185.182	35.064.696.665	17.747.011.519	61.682.163.228	77.968.196.701
Chi phí bán hàng	840.233.995	2.883.866.980	434.687.526	294.773.644	1.274.921.520	3.178.640.624
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.979.810.213	5.970.522.315	4.827.998.109	1.040.770.454	6.807.808.322	7.011.292.769
Lợi nhuận trước thuế, trước hoạt động tài chính và trước hoạt động khác	<u>(3.960.228.908)</u>	<u>118.121.670</u>	<u>(32.352.592.875)</u>	<u>(10.195.573.777)</u>	<u>(32.664.451.709)</u>	<u>(10.077.452.107)</u>
Lợi nhuận từ hoạt động tài chính					(5.697.327.069)	(6.484.354.630)
Lợi nhuận từ hoạt động khác					46.449.239.588	(127.263.070)
Lợi nhuận kế toán trước thuế					<u>8.087.460.810</u>	<u>(16.689.069.807)</u>
Thuế TNDN hoãn lại					2.158.511.511	(4.172.267.452)
Lợi nhuận sau thuế					<u>5.928.949.299</u>	<u>(12.516.802.355)</u>

(Xem tiếp trang 28)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh.

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị và cá nhân 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 liên kết

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

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu - xem thêm mục 5.2	45.007.706.682	16.811.096.726
Phải trả - xem thêm mục 5.10 và 5.13	7.084.635.065	1.249.396.366

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Hàng thủy sản gửi Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật gia công	7.261.278.595	37.148.695.826
Tiền cho Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật tạm mượn vốn kinh doanh	41.571.472.070	21.146.938.116
Hàng gia công nhận về từ Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật	17.072.590.269	33.015.703.527
Phải trả Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật phí gia công hàng thủy sản	16.312.733.416	18.538.584.732

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị	128.600.000	109.400.000
Lương Tổng Giám đốc	187.284.000	207.900.000
Tổng cộng	315.884.000	317.300.000

9. 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 (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 4.13

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

- Các loại công cụ tài chính

	VND	
	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2013	01/01/2013
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	977.924.094	690.832.145
Phải thu khách hàng và phải thu khác	66.465.800.569	27.518.282.100
Ký quỹ, ký cược dài hạn	31.684.322	-
Tổng cộng	67.475.408.985	28.209.114.245
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	40.476.722.557	67.929.131.073
Phải trả người bán và phải trả khác	13.327.137.666	10.612.816.844
Chi phí phải trả	1.052.360.915	-
Tổng cộng	54.856.221.138	78.541.947.917

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 theo nguyên tệ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	31/12/2013	01/01/2013	31/12/2013	01/01/2013
<i>Đô la Mỹ (USD)</i>	840.631,85	1.839.185,00	79.292,81	572.656,31

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

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 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.

▪ 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 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.

	VND		
31/12/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay	40.476.722.557	-	40.476.722.557
Phải trả người bán và phải trả khác	13.327.137.666	-	13.327.137.666
Chi phí phải trả	1.052.360.915	-	1.052.360.915
01/01/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay	67.756.069.073	173.062.000	67.929.131.073
Phải trả người bán	10.612.816.844	-	10.612.816.844
Chi phí phải trả	-	-	-

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp. Ban Tổng 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

Địa chỉ: C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đảo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng này được lập trên cơ sở mức đảo 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.

	VND		
31/12/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	66.465.800.569	-	66.465.800.569
Kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	-	31.684.322	31.684.322
01/01/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	27.518.282.100	-	27.518.282.100
Kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	-	-	-

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Công ty đã tiến hành thu hẹp hoạt động kinh doanh và tái cơ cấu lại doanh nghiệp cũng như đang có kế hoạch tiến hành hợp hội đồng cổ đông nhằm thống nhất phương án hoạt động kinh doanh trong tương lai. Kế hoạch và phương án hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sẽ được công bố khi doanh nghiệp thống nhất ý kiến trong thời gian sắp tới.

Ngoài vấn đề nêu trên, không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

11. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 25 tháng 03 năm 2014.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2014

NGƯỜI LẬP

TRẦN CÔNG THƠ

Kế toán trưởng

NGƯỜI DUYỆT



NGUYỄN VĂN NHỰT

Tổng Giám đốc