

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI THUẬN PHƯỚC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II - NĂM 2019
(BẢN HỢP NHẤT)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)

QUÍ II NĂM 2019

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết	Quý II	LUỸ KẾ	LUỸ KẾ
	số	minh	Năm 2019	QUÝ TRƯỚC	Năm 2019
1	2	3	4		4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	525,639,494,116	380,538,619,280	906,178,113,396
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,492,616,200	5,585,331,957	8,077,948,157
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=01-02)	10		523,146,877,916	374,953,287,323	898,100,165,239
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	485,179,043,124	349,470,609,544	834,649,652,668
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		37,967,834,792	25,482,677,779	63,450,512,571
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3,621,419,301	1,748,567,180	5,369,986,481
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	5,074,627,968	6,531,126,619	11,605,754,587
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,455,773,658	3,754,998,645	8,210,772,303
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	13,729,095,632	6,039,097,211	19,768,192,843
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	9,644,485,613	7,057,368,277	16,701,853,890
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		13,141,044,880	7,603,652,852	20,744,697,732
11. Thu nhập khác	31	VI.6	2,780,000	830,000	3,610,000
12. Chi phí khác	32	VI.7	49,030,385	19,010,385	68,040,770
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-46,250,385	-18,180,385	-64,430,770
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		13,094,794,495	7,585,472,467	20,680,266,962
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10		0	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51-52)	60		13,094,794,495	7,585,472,467	20,680,266,962
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập

Kế toán trưởng

Lập ngày 30 Tháng 06 Năm 2019

Tổng giám đốc



Lê Thị Hồng Khánh

Nguyễn Thị Phi Anh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Từ 01/01/2019 đến hết ngày 30/06/2019

TÀI SẢN	Mã số	huyết Mi	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140	100		917,114,500,875	608,915,126,123
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		48,792,767,911	53,546,646,890
1. Tiền	111	V.01	48,792,767,911	53,546,646,890
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	120	V.02	5,103,495,000	40,103,495,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		134,761,360	134,761,360
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(31,266,360)	(31,266,360)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5,000,000,000	40,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		300,604,294,453	212,001,989,117
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	200,027,321,445	194,102,231,991
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	88,416,307,615	11,731,350,946
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	12,224,709,993	6,232,450,780
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(64,044,600)	(64,044,600)
8. Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	552,012,259,111	293,881,180,993
1. Hàng tồn kho	141		552,012,259,111	293,881,180,993
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,601,684,400	9,381,814,123
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.17	65,858,467	-
2. Thuế VAT được khấu trừ	152	V.16A	10,430,634,397	9,380,722,345
3. Thuế và các khoản phải thu của nhà nước	153	V.16B	105,191,536	1,091,778
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+240+250+260	200		186,892,652,640	164,625,441,106
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	V.6B	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị phụ thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6B	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		115,876,518,776	108,622,072,903

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	95,941,506,615	88,488,110,399
- Nguyên giá	222		280,066,145,068	263,155,386,069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(184,124,638,453)	(174,667,275,670)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	19,935,012,161	20,133,962,504
- Nguyên giá	228		20,407,024,200	20,407,024,200
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(472,012,039)	(273,061,696)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	34,302,710,608	20,236,604,565
1. chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		34,302,710,608	20,236,604,565
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V15	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		36,713,423,256	35,766,763,638
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		36,713,423,256	35,766,763,638
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị vật tư thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
*** TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,104,007,153,515	773,540,567,229

NGUỒN VỐN	Mã số		Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		895,936,381,247	562,541,074,423
I. Nợ ngắn hạn	310		879,663,260,951	546,267,954,127
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	74,608,169,189	47,283,528,326
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1,888,338,318	2,537,750,790
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16B	139,762,888	6,395,038,829
4. Phải trả người lao động	314		25,300,420,934	35,718,465,799
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		34,305,569,012	38,798,146,897
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	302,387,251	551,204,752
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	723,284,884,934	398,150,090,309
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19,833,728,425	16,833,728,425
II. Nợ dài hạn	330		16,273,120,296	16,273,120,296

1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		16,273,120,296	16,273,120,296
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	V.19	208,070,772,268	210,999,492,806
I. Vốn chủ sở hữu	410		208,070,772,268	210,999,492,806
1. Vốn góp của chủ sở hữu (411,441)	411	V.19	72,039,950,000	72,039,950,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,331,088,845	5,331,088,845
4. Vốn khác thuộc vốn chủ sở hữu	414		32,808,609,823	32,808,609,823
5. Cổ phiếu quỹ	415		(4,234,000)	(4,234,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (*)	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái *	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		77,226,961,833	27,043,748,341
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối *	421		20,668,395,767	73,780,329,797
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
*** TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,104,007,153,515	773,540,567,229

Đà Nẵng, ngày 30 Tháng 06 Năm 2019

Người lập



Nguyễn Văn Trung

Kế toán trưởng



Lê Thị Hồng Khánh

Tổng giám đốc công ty



Nguyễn Thị Phi Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (HỢP NHẤT)

QUÍ II NĂM 2019

TT	Chỉ tiêu	MA SO	QUÝ II Năm 2019	LUỸ KẾ NĂM 2019	LUỸ KẾ NĂM 2018
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	444,701,669,374	901,351,817,849	1,098,087,463,898
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	-594,124,017,162	-775,791,833,416	-678,291,875,691
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	-31,061,588,909	-60,523,834,207	-67,413,139,718
4	Tiền lãi vay đã trả	04	-3,367,621,546	-7,133,199,319	-7,789,340,252
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-6,314,150,780	-12,195,150,963
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3,793,299,204	17,006,021,877	198,233,004,598
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-54,260,871,465	-93,324,567,902	-268,920,194,840
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-234,319,130,504	-24,729,745,898	261,710,767,032
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	-44,794,338	-196,809,338	
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	2,780,000	3,610,000	4,380,000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-5,000,000,000	-5,000,000,000	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	40,000,000,000	40,000,000,000	10,000,000,000
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	1,306,844,701	1,708,072,507	432,008,431
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	36,264,830,363	36,514,873,169	10,436,388,431
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31			
2	Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32			
3	Tiền thu từ đi vay	33	569,587,179,095	718,015,601,754	722,531,292,584
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	-363,112,450,061	-737,861,134,092	-911,428,676,871
5	Tiền chi trả nợ thuê 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	206,474,729,034	-19,845,532,338	-188,897,384,287
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	8,420,428,893	-8,060,405,067	83,249,771,176
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	38,361,550,186	53,546,646,890	8,280,884,963
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	2,010,788,832	3,306,526,088	2,707,101,726
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	48,792,767,911	48,792,767,911	94,237,757,865

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 06 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

T. giám đốc



LCTT CTY

Báo cáo này được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính

Nguyễn Văn Trung

Lê Thị Hồng Khánh

Nguyễn Thị Phi An

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Sáu tháng đầu năm 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Doanh nghiệp cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Chế biến và xuất khẩu thủy sản
- Ngành nghề kinh doanh: Chế biến, bảo quản thủy sản và các loại sản phẩm từ thủy sản; sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng thủy sản đông lạnh...
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 1 năm từ ngày 01/01 đến 31/12
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách công ty con: Công ty TNHH MTV Thủy sản An (sở hữu trực tiếp 100%)

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/12/2019).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng
Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: tuân thủ chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 "ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái".

Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

Gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết; Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

Công ty con là một doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản Phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua

- Phải thu khác là các khoản Phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Việc trích lập dự phòng nợ phải thu thực hiện theo hướng dẫn tại TT 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá HTK thực hiện theo TT 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế

Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm

- giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó

Nguyên giá TSCĐ vô hình bao gồm

- các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, phù hợp TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của BTC

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn. Đây là chi phí thực tế phát sinh trong kỳ, liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ

Chi phí trả trước của công ty chủ yếu là CCDC xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 tháng đến 36 tháng

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực " Chi phí đi vay"

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó.

Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong năm tài chính được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu: phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Cổ phiếu quỹ là các khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu

Phân phối lợi nhuận: LNST được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo điều lệ công ty hoặc theo QĐ của Đại hội đồng cổ đông

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

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau

- Doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể về quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không có khả năng đáng kể làm thay đổi quyết định của 2 bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ

Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

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

Thu nhập khác: là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn được ghi nhận đúng kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính:

chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán các sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

Thuế suất mà Công ty đang áp dụng:

Thuế GTGT: áp dụng mức thuế suất 0% đối với hoạt động xuất khẩu thủy sản; Các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: áp dụng mức thuế suất là 15% đối với hoạt động chế biến trong lĩnh vực nông nghiệp và thủy sản ở địa bàn không thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội khó khăn hoặc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn.

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

	30/06/2019	01/01/2019
1. Tiền		
- Tiền mặt	50,346,474	2,898,780
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48,742,421,437	53,543,748,110
- Tiền đang chuyển		0
Cộng	48 792 767 911	53,546,646,890
		0
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2019	01/01/2019
	5 134 761 360	40 134 761 360
a) Chứng khoán kinh doanh	134,761,360	134,761,360
- Tổng giá trị cổ phiếu	134,761,360	134,761,360
- Tổng giá trị trái phiếu		0
- Các khoản đầu tư khác		0
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		0
+ Về số lượng		0
+ Về giá trị		0
		0
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		0
		0
b1) Ngắn hạn	5 000 000 000	40,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	5,000,000,000	40,000,000,000
- Trái phiếu		0
- Các khoản đầu tư khác		0
b2) Dài hạn		0
- Tiền gửi có kỳ hạn		0
- Trái phiếu		0
- Các khoản đầu tư khác		0
		0
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0
		0
- Đầu tư vào công ty con		0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;		0
- Đầu tư vào đơn vị khác;		0
		0
3. Phải thu của khách hàng	30/06/2019	01/01/2019
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên	107 138 825 612	89 588 381 147
+ LP FOODS PTE LTD	31,863,429,500	52,576,313,771
+ HEIPLOEG INTERNATIONAL B.V		7,909,472,919
+ MARUBENI CORPORATION	13,007,185,283	17,016,071,146
+ BEAVER STREET FISHERIES, INC	62,268,210,829	12,086,523,311
- Các khoản phải thu khách hàng khác	92 888 495 833	104 513 850 844
Tổng cộng	200,027,321,445	194,102,231,991
4. Trả trước cho người bán	30/06/2019	01/01/2019
- Nhà cung cấp trong nước	85 791 054 027	11 669 977 172

- Nhà cung cấp nước ngoài	2,625,253,588	61,373,774
Tổng cộng	88,416,307,615	11,731,350,946
5. Phải thu nội bộ ngắn hạn	Cuối quý	01/01/2019
a) Ngắn hạn	6,599,092,120	3,654,180,239
+ Xí nghiệp Đông lạnh 32		
+ Xí nghiệp thủy sản và thực phẩm		
b) Dài hạn		
Cộng	6,599,092,120	3,654,180,239
6. Phải thu khác	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	12 224 709 993	6,232,450,780
- Phải thu về cổ phần hoá		0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		0
- Phải thu người lao động		0
- Ký cược, ký quỹ;		0
- Cho mượn;		0
- Các khoản chi hộ;		0
- Phải thu khác.	12 224 709 993	6 232 450 780
+ Phải thu nội bộ khác	524,925,282	546,516,972
+ Tài sản thiếu chờ xử lý	-	260,273,973
+ Phải thu khác	6,960,864,711	1,859,789,835
- Ký cược, ký quỹ;	4,738,920,000	3,565,870,000
b) Dài hạn		0
- Phải thu về cổ phần hoá		0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		0
- Phải thu người lao động		0
- Ký cược, ký quỹ;		0
- Cho mượn;		0
- Các khoản chi hộ;		0
- Phải thu khác.		0
+ Phải thu nội bộ khác		0
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		0
+ Phải thu khác		0
Cộng	12 224 709 993	6,232,450,780
7. Hàng tồn kho:	30/06/2019	01/01/2019
- Hàng đang đi trên đường;		0
- Nguyên liệu, vật liệu;	238,347,561,247	158,834,811,914
- Công cụ, dụng cụ;	12,332,370,338	7,865,287,644
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2,576,061,093	3,144,630,365
- Thành phẩm;	298,756,266,433	124,036,451,070
- Hàng hóa;	-	0
- Hàng gửi bán;	-	0

	30/06/2019	01/01/2019
8. Tài sản dở dang dài hạn		0
a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		0
Cộng		0
b, Xây dựng cơ bản dở dang		0
- Mua sắm		0
- XDCCB	34,302,710,608	20,236,604,565
- Sửa chữa		0
Cộng	34 302 710 608	20,236,604,565
		0
9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu riêng đi kèm)	16,910,758,999	0
		0
10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu riêng đi kèm)		0
11. Tăng, giảm BĐS đầu tư (Có biểu riêng đi kèm)		0
12. Chi phí trả trước	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn		0
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		0
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		0
- Chi phí đi vay;		0
- Các khoản khác;		0
		0
b) Dài hạn		0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		0
- Chi phí mua bảo hiểm;		0
- Các khoản khác	36,713,423,256	35,766,763,638
		0
Cộng	36 713 423 256	35,766,763,638
		0
13. Phải trả người bán	30/06/2019	01/01/2019
		0
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	74,608,169,189	47,283,528,326
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải	45 852 075 530	15 929 070 210
+ Công ty CP Đông á	3,356,443,970	1,175,150,130
+ Công ty TNHH Nông Lâm Thủy Sản Thuận Thành	5,895,362,980	2,934,851,820
+ nguyên liệu phải trả	2,795,288,480	3,366,841,660
+ Doanh nghiệp tư nhân Ngọc My		2,716,458,920
+ M/S B-ONE BUSINESS HOUSE PVT LTD	8,321,940,000	
+ MAGNUM EXPORT		5,735,767,680
+ ROYALE MARINE IMPEX PVT LTD	25,483,040,100	
+ M/S SEAGOLD OVERSEAS PVT LTD		
+ GREEN HOUSE AGRO PRODUCTS		
- Phải trả cho các đối tượng khác	28 756 093 659	31,354,458,116
14. Người mua trả trước	30/06/2019	01/01/2019
- Khách hàng trong nước	703 408 914	561 812 750
- Khách hàng nước ngoài	1,184,929,404	1,975,938,040

Tổng cộng	1,888,338,318	2,537,750,790
15. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2019	01/01/2019
		0
a) Vay ngắn hạn	723,284,884,934	398,150,090,309
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN32)	-	780,000,000
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương - thue dat	1,627,312,000	3,254,624,000
Vay dài hạn Quỹ môi trường Việt Nam	390,000,000	1,290,000,000
Vay ngắn hạn NH (VND)	6,117,031,064	63,141,248,464
Vay ngắn hạn NH (Ngoại tệ)	715,150,541,870	329,684,217,845
b) Vay dài hạn	16,273,120,296	16,273,120,296
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương - thue dat	16,273,120,296	16,273,120,296
		0
Cộng	739 558 005 230	414,423,210,605
		0
		0

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2019	Phải thu	Đã thu	01/01/2019
a) Phải thu				
- Thuế GTGT phải thu	10 430 634 397	12,905,413,121	11,855,501,069	9,380,722,345
- Thuế GTGT phải thu		1,027,252,083	1,027,252,083	0
- Thuế tiêu thu đặc biệt				0
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 091 778			1,091,778
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	10 431 726 175	13 932 665 204	12 882 753 152	9 381 814 123
b) Phải nộp				
- Thuế GTGT phải nộp				0
- Thuế tiêu thu đặc biệt				0
- Thuế xuất nhập khẩu		11,735,980	11,735,980	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	6,312,150,780	6,312,150,780
- Thuế thu nhập cá nhân	139 762 888	1,464,659,032	1,407,784,193	82,888,049
- Thuế tài nguyên		13,862,400	13,862,400	0
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		427,827,200	427,827,200	0
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	- 104 099 758	8,797,000	112,896,758	0
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		572,800,840	572,800,840	0
Cộng	35 663 130	2 499 682 452	8 859 058 151	6 395 038 829
17. Chi phí phải trả				
a) Ngắn hạn:	- 65 858 467	32,929,233	98,787,700	0
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;				
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;				
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;				
- Các khoản trích trước khác;				
b) Dài hạn				
- Lãi vay				
- Các khoản khác				
Cộng	- 65 858 467	32 929 233	98 787 700	
18. Phải trả khác				
a) Ngắn hạn				
- Tài sản thừa chờ giải quyết;				
- Kinh phí công đoàn;	18 791 881	734,392,485	986,249,986	270,649,382
- Bảo hiểm xã hội;				
- Bảo hiểm y tế;				
- Bảo hiểm thất nghiệp;				
- Phải trả về cổ phần hoá;		-	-	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		-	-	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		-	-	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	283 595 370	18,008,987,500	18,005,947,500	280,555,370
Cộng	302 387 251	18 743 379 985	18 992 197 486	551 204 752

19. Vốn chủ sở hữu

Lũy kế 6 tháng

Lũy kế 6 tháng 2018

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu riêng đi kèm)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	72,039,950,000	72,039,950,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	72 039 950 000	72 039 950 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành : 7.203.995
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng: 7.203.995
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển;
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

Lũy kế 6 tháng

Lũy kế 6 tháng 2018

77,226,961,833

27,043,748,341

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;	906,186,546,123	871,963,171,356
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;		

- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;		
Cộng	906 186 546 123	871 963 171 356
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	8 077 948 157	4 927 161 420
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;	8,077,948,157	4 927 161 420
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	834,649,652,668	797 116 169 912
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	834 649 652 668	797 116 169 912
4. Doanh thu hoạt động tài chính	0	
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 708 630 047	2 260 329 186
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	3,661,356,434	2,120,839,675
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	0	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	0	
Cộng	5,369,986,481	4 381 168 861
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	8,210,793,009	7,748,340,252
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	0	
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	0	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	3,394,961,578	6,949,436,031
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		0
- Chi phí tài chính khác.		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		0
Cộng	11,605,754,587	14 689 179 562
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	3,610,000	112 658 925 455
Cộng	3 610 000	112 658 925 455
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		

- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	68,040,770	79 890 990 653
Cộng	68 040 770	79 890 990 653

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	5 627 471 769	2 817 114 830
+ Tiền lương NM , BHXH	5,627,471,769	2,817,114,830

- Các khoản chi phí QLDN khác.	11,074,187,336	13,424,231,387
Cộng	16,701,659,105	16 241 346 217

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng:	8 376 357 347	4 857 572 917
+ Chi phí vận chuyển đường biển	9,972,266,582	3,077,389,275
+ Phí thanh toán chứng từ, NH nước ngoài thu, mở hồ sơ nhờ thu	1,400,453,678	709,400,679
+ Phí Tư vấn kỹ thuật	1,359,286,762	2,040,827,548
+ Phí kiểm mẫu	405,941,900	526,272,000
+ Phí xuất hàng	6,611,128,685	2,290,473,369
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	11 391 835 496	16 444 847 340
Cộng	19,768,192,843	21 302 420 257

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu; 975,737,508,536
- Chi phí nhân công; 75,913,029,338
- Chi phí khấu hao tài sản cố định; 9,656,313,126
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;
- Chi phí khác bằng tiền.

Cộng **1,061,306,851,000** **0**

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Số tiền đi vay thực thu trong kì

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận.

Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc DV liên quan (BP theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm, DV trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý)

Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế

Vì vậy, Công ty hoạt động trong các lĩnh vực kinh doanh chính là xuất khẩu thủy sản và chế biến tại khu vực địa lý duy nhất là Khu công nghiệp dịch vụ thủy sản Thọ Quang, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

5. Thông tin so sánh: Là báo cáo tài chính kỳ trước

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty đáp ứng giả định hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác.....

Đà Nẵng Ngày 20 tháng 6 năm 2019

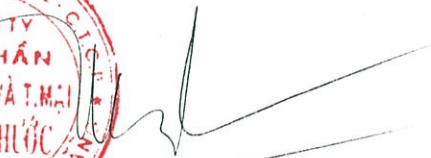
Người lập biểu



Kế toán trưởng



Giám đốc

Nguyễn Văn Trung

Lê Thị Hồng Khánh

Nguyễn Thị Phi Anh

8. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu quý	105,276,363,935	125,513,977,025	29,079,790,744	3,285,254,365			263,155,386,069
- Mua trong quý	3,297,263,545	13,613,495,454					16,910,758,999
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối quý	108,573,627,480	139,127,472,479	29,079,790,744	3,285,254,365			280,066,145,068
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu quý	54,755,699,030	91,369,525,658	25,256,796,617	3,285,254,365			174,667,275,670
- Khấu hao trong quý	3,889,119,259	4,658,754,636	909,488,888				9,457,362,783
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối quý	58,644,818,289	96,028,280,294	26,166,285,505	3,285,254,365			184,124,638,453
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu quý	50,520,664,905	34,144,451,367	3,822,994,127				88,488,110,399
- Tại ngày cuối quý	49,928,809,191	43,099,192,185	2,913,505,239				95,941,506,615

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

9. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ				0		
Số dư đầu quý	20,100,000,000			307,024,200		20,407,024,200
- Mua trong quý						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối quý	20,100,000,000			307,024,200		20,407,024,200
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	129,882,565			143,179,131		273,061,696
- Khấu hao trong quý	166,595,483			32,354,860		198,950,343
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối quý	296,478,048			175,533,991		472,012,039
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	19,970,117,435			163,845,069		20,133,962,504
- Tại ngày cuối quý	19,803,521,952			131,490,209		19,935,012,161

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

19. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu								
Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Cộng	
A								
Số dư đầu năm trước	72,039,950,000	5,331,088,845	32,808,609,823	27,947,995,290	19,777,269,566	-4,234,000	157,900,679,524	
- Tăng vốn trong năm trước				73,993,148,090	7,266,478,775		81,259,626,865	
- Lãi trong năm trước							0	
- Tăng khác							0	
- Giảm vốn trong năm trước				28,148,942,388			28,148,942,388	
- Lỗ trong năm trước							0	
- Giảm khác							0	
Số dư đầu năm nay	72,039,950,000	5,331,088,845	32,808,609,823	73,792,200,992	27,043,748,341	(4,234,000)	211,011,364,001	
- Tăng vốn trong quý							0	
- Lãi trong quý				20,680,266,962	50,183,213,492		70,863,480,454	
- Tăng khác							0	
- Giảm vốn trong quý				73,804,072,187			73,804,072,187	
- Lỗ trong quý							0	
- Giảm khác							0	
Số dư cuối quý	72,039,950,000	5,331,088,845	32,808,609,823	20,668,395,767	77,226,961,833	(4,234,000)	208,070,772,268	

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN QUÍ II NĂM 2019 (HỢP NHẤT)

Cty CP Thủy sản và TM Thuận Phước

TÊN TÀI / KH	KH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PH/ S CÔNG TYHN		L. KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI QUÝ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Tiền Việt Nam	1111	2,898,780	0	14,992,180,730	15,036,266,300	33,798,577,575	33,751,129,881	50,346,474	0
Ngoại tệ	1112	0	0	0	0	0	0	0	0
Tiền gửi ngân hàng	1121	37,457,104,085	0	215,207,539,996	203,338,013,301	488,806,390,673	485,632,560,075	40,630,934,683	0
Tiền gửi ngân hàng (ngoại tệ)	1122	16,086,644,025	0	576,979,811,385	578,374,034,785	1,141,392,367,263	1,149,367,524,534	8,111,486,754	0
Tài khoản chuyển dung giải ngân TT	1123	0	0	569,594,185,379	569,594,185,379	718,024,338,234	718,024,338,234	0	0
Cổ phiếu	1211	134,761,360	0	0	0	0	0	134,761,360	0
Đầu tư ngắn hạn khác	128	40,000,000,000	0	5,000,000,000	40,000,000,000	5,000,000,000	40,000,000,000	5,000,000,000	0
Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn	129	0	0	0	0	0	0	0	0
Phải thu của khách hàng	131	194,102,231,991	2,537,750,790	533,386,842,570	449,549,419,501	920,105,388,924	913,536,185,848	200,027,321,445	1,888,338,318
Thuế GTGT khấu trừ của HH,DV	1331	9,380,722,345	0	8,990,799,781	2,500,800,555	12,905,413,121	11,855,501,069	10,430,634,397	0
Vốn kinh doanh XN 348	1361	233,267,237	0	0	0	0	0	233,267,237	0
Phải thu nội bộ	1368	3,420,913,002	0	3,253,000,549	23,000,000	5,184,654,846	2,239,742,965	6,365,824,883	0
Phải thu khác	1388	260,273,973	0	0	246,301,370	0	260,273,973	0	0
Tài sản thiếu chờ xử lý	1381	0	0	0	0	0	0	0	0
Phải thu về từ cổ phần hóa	1385	0	0	0	0	0	0	0	0
Dự phòng phải thu khó đòi	139	0	64,044,600	0	0	0	0	0	64,044,600
Tạm ứng	141	1,859,789,835	0	1,592,647,000	858,133,913	8,076,078,000	2,975,003,124	6,960,864,711	0
Chi phí trả trước	1421	0	0	98,787,700	32,929,233	98,787,700	32,929,233	65,858,467	0
Nguyên vật liệu chính	1521	154,393,933,151	0	759,974,759,587	647,404,631,667	1,034,831,362,161	955,852,686,055	233,372,609,257	0
Vật liệu phụ	1522	4,440,878,763	0	12,280,125,464	10,892,340,601	20,418,895,708	19,884,822,481	4,974,951,990	0
Phế liệu thu hồi	1526	0	0	0	0	0	0	0	0
Công cụ, dụng cụ	1531	1,531,822,096	0	3,011,339,680	2,024,193,550	4,598,040,007	3,588,990,179	2,540,871,924	0
Công cụ, dụng cụ Kho Điền Hương	1531H	271,554,593	0	0	0	323,204,325	266,274,161	328,484,757	0
Bao bì luân chuyển	1532	6,061,910,955	0	21,073,158,660	17,622,637,149	35,062,791,570	31,661,888,868	9,463,013,657	0
Chi phí sản xuất, kinh doanh dang dở	154	3,144,630,365	0	877,653,184,195	877,357,646,722	1,371,195,580,739	1,371,764,150,011	2,576,061,093	0
Thành phẩm	155	124,036,451,070	0	1,035,400,736,208	880,406,661,150	1,631,575,134,975	1,456,855,319,612	298,756,266,433	0
Hàng gửi đi bán	157	0	0	0	0	0	0	0	0

TÊN TÀI / KH	KH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PH/S CÔNG TYHN		L. KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI QUÝ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	159	0	0	0	0	0	0	0	0
Tài sản cố định	211	263,155,386,069	0	14,226,213,545	0	16,910,758,999	0	280,066,145,068	0
TSCĐ vô hình	213	307,024,200	0	0	0	0	0	307,024,200	0
Quyền sử dụng đất	2131	20,100,000,000	0	0	0	0	0	20,100,000,000	0
Hao mòn TSCĐ hữu hình	2141	0	174,667,275,670	0	4,810,737,139	0	9,457,362,783	0	184,124,638,453
Hao mòn TSCĐ vô hình	2143	0	273,061,696	0	82,219,698	0	198,950,343	0	472,012,039
Hao mòn Bất động sản đầu tư	2147	0	0	0	0	0	0	0	0
Bất động sản đầu tư	217	0	0	0	0	0	0	0	0
Đầu tư vào Công ty con dài hạn	221	0	0	0	0	0	0	0	0
Cổ phiếu	2281	0	0	0	0	0	0	0	0
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	2291	0	31,266,360	0	0	0	0	0	31,266,360
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2294	0	0	0	-5,000,000,000	0	0	0	0
Mua sắm TSCĐ	2411	0	0	10,800,000,000	10,800,000,000	10,800,000,000	10,800,000,000	0	0
Xây dựng cơ bản	2412	20,236,604,565	0	13,789,500,587	0	14,066,106,043	0	34,302,710,608	0
Chi phí trả trước dài hạn	242	35,766,763,638	0	2,847,765,028	1,180,718,603	3,196,193,028	2,249,533,410	36,713,423,256	0
Ký quỹ, ký cược dài hạn	244	3,565,870,000	0	1,173,820,000	0	1,173,820,000	770,000	4,738,920,000	0
Phải trả cho người bán	331	11,731,350,946	47,283,528,326	761,829,630,335	752,812,642,169	1,081,297,274,780	1,031,931,660,124	88,416,307,615	74,608,169,189
Thuế GTGT phải nộp	3331	0	0	713,847,023	727,412,923	1,027,252,083	1,027,252,083	0	0
Thuế xuất nhập khẩu	3333	0	0	1,541,180	1,541,180	11,735,980	11,735,980	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3334	0	6,311,059,002	0	0	6,312,150,780	0	1,091,778	0
Thuế khấu trừ 10%	3335	0	82,888,049	160,675,642	286,778,338	1,407,784,193	1,464,659,032	0	139,762,888
Thuế tài nguyên	3336	0	0	5,990,400	5,990,400	13,862,400	13,862,400	0	0
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3337	0	0	427,827,200	427,827,200	427,827,200	427,827,200	0	0
Thuế Môn Bài	3338	0	0	104,099,758	0	112,896,758	8,797,000	104,099,758	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3339	0	0	572,800,840	572,800,840	572,800,840	572,800,840	0	0
Phải trả công nhân viên	334	0	35,718,465,799	33,527,045,192	38,303,678,147	86,331,074,203	75,913,029,338	0	25,300,420,934
Chi phí trả trước	335	0	38,798,146,897	296,302,622	1,088,152,112	5,580,729,997	1,088,152,112	0	34,305,569,012
Phải trả nội bộ	336	0	3,654,180,239	55,547,273	3,285,547,822	2,272,290,238	5,217,202,119	0	6,599,092,120

TÊN TÀI / KH	KH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PH/ S CÔNG TYHN		L. KẾ SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI QUÝ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Kinh phí công đoàn	3382	0	270,649,382	351,642,722	352,125,004	986,249,986	734,392,485	0	18,791,881
Bảo hiểm xã hội	3383	386,982,613	0	4,564,514,105	4,563,319,036	9,495,565,547	9,512,016,359	370,531,801	0
Bảo hiểm y tế	3384	95,720,615	0	833,430,318	852,112,877	1,770,271,527	1,773,356,053	92,636,089	0
Phải trả về cổ phần hóa	3385	0	0	0	0	0	0	0	0
Phải trả, phải nộp khác	3388	0	280,555,370	104,737,500	0	18,005,947,500	18,008,987,500	0	283,595,370
Bảo hiểm thất nghiệp	3386	63,813,744	0	356,033,503	356,431,946	742,819,062	744,875,414	61,757,392	0
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN32)	3411A1	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn NH Ngoại thương(XN32)	3413A1	0	780,000,000	395,000,000	0	780,000,000	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3411A2	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3411A3	0	16,273,120,296	0	0	0	0	0	16,273,120,296
Vay dài hạn Ngân Hàng Ngoại thương	3413A3	0	3,254,624,000	813,656,000	0	1,627,312,000	0	0	1,627,312,000
Vay dài hạn Quỹ Phát triển TP Đà Nẵng	3411C	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Ngân Hàng á Châu	3411B	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay dài hạn Quỹ môi trường Việt Nam	3413Q	0	1,290,000,000	450,000,000	0	900,000,000	0	0	390,000,000
Vay dài hạn Quỹ môi trường Việt Nam	3411Q	0	0	0	0	0	0	0	0
Vay ngắn hạn NH (VND)	34131	0	63,141,248,464	28,816,645,865	0	138,892,000,892	81,867,783,492	0	6,117,031,064
Vay ngắn hạn NH (Ngoại tệ)	34132	0	329,684,217,845	332,894,113,168	724,735,453,585	595,918,786,172	981,385,110,197	0	715,150,541,870
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	353	0	16,833,728,425	0	0	2,600,000,000	5,600,000,000	0	19,833,728,425
Nguồn vốn Kinh doanh Cố định	4111	0	72,039,950,000	0	0	0	0	0	72,039,950,000
Thặng dư vốn cổ phần	4112	0	5,331,088,845	0	0	0	0	0	5,331,088,845
Nguồn vốn Kinh doanh Cố định (348)	4111A	0	0	0	0	0	0	0	0
Vốn khác	4118	0	32,808,609,823	0	0	0	0	0	32,808,609,823
Chênh lệch tỷ giá	413	0	0	3,456,216,274	3,456,216,274	7,655,437,871	7,655,437,871	0	0
Quỹ đầu tư phát triển	414	0	27,043,748,341	0	0	0	50,183,213,492	0	77,226,961,833
Cổ phiếu quỹ	419	4,234,000	0	0	0	0	0	4,234,000	0
Lợi nhuận năm trước	4211	11,871,195	73,792,200,992	0	0	73,792,200,992	0	11,871,195	0
Lợi nhuận năm nay	4212	0	0	1,890,816	13,096,685,311	18,561,526	20,698,828,488	0	20,680,266,962
Doanh thu bán hàng hóa, Vật tư	5111	0	0	252,227,197	252,227,197	3,001,157,599	3,001,157,599	0	0

TÊN TÀI / KH	KH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PH/S CÔNG TYHN		L. KẾ SỔ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI QUÝ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Doanh thu bán hàng Hải sản	5112	0	0	525,391,490,555	525,391,490,555	903,185,388,524	903,185,388,524	0	0
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5113	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu từ kinh doanh bất động sản	5117	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu bán các thành phẩm	5122	0	0	0	0	0	0	0	0
Doanh thu hoạt động tài chính	515	0	0	3,621,419,301	3,621,419,301	5,369,986,481	5,369,986,481	0	0
Chiết khấu thương mại	521	0	0	2,492,616,200	2,492,616,200	8,077,948,157	8,077,948,157	0	0
Giảm giá hàng bán	532	0	0	0	0	0	0	0	0
Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp	621	0	0	795,760,528,855	795,760,528,855	1,231,307,113,384	1,231,307,113,384	0	0
Chi phí nhân công trực tiếp	622	0	0	29,260,774,850	29,260,774,850	53,983,199,846	53,983,199,846	0	0
Chi phí sản xuất chung	627	0	0	49,287,846,372	49,287,846,372	80,417,774,557	80,417,774,557	0	0
Giá vốn hàng bán	632	0	0	485,179,043,124	485,179,043,124	834,649,652,668	834,649,652,668	0	0
Chi phí tài chính	635	0	0	5,074,627,968	5,074,627,968	11,605,754,587	11,605,754,587	0	0
Chi phí bán hàng	641	0	0	13,733,319,268	13,733,319,268	20,639,469,242	20,639,469,242	0	0
Chi phí quản lý doanh nghiệp	642	0	0	9,644,485,613	9,644,485,613	16,701,853,890	16,701,853,890	0	0
Thu nhập khác	711	0	0	2,780,000	2,780,000	3,610,000	3,610,000	0	0
Chi phí khác	811	0	0	49,030,385	49,030,385	68,040,770	68,040,770	0	0
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	821	0	0	0	0	0	0	0	0
Xác định kết quả kinh doanh	911	0	0	526,777,191,669	526,777,191,669	904,363,599,645	904,363,599,645	0	0
		952,245,409,211	952,245,409,211	8,298,586,967,137	8,298,586,967,137	13,589,471,265,768	13,589,471,265,768	1,295,314,312,282	1,295,314,312,282

Người lập biểu

0

Kế toán trưởng

0

