

**TÔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 – 02
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03 – 04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	05 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	09 – 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	11 – 52

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Thủy Sản Việt Nam - Công ty Cổ phần (dưới đây gọi tắt là "Tổng Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được kiểm toán của Tổng Công ty và các công ty con (dưới đây cùng với Tổng Công ty gọi chung là "Tổng Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

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

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

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Quốc Huy	Chủ tịch
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên
Ông Trần Hoàng Lâm	Thành viên
Ông Trương Bảo Kim	Thành viên
Ông Mai Xuân Phong	Thành viên

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

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Phước Thái	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Thu Thủy	Thành viên
Ông Đinh Tiến Long	Thành viên
Ông Đinh Nguyễn Quốc Huy	Thành viên

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

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Mai Xuân Phong	Tổng Giám đốc
Ông Trần Mạnh Hữu	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư Vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng 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 hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Tổng 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 nhất hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty 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 hợp nhất của Tổng Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Tổng 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.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

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

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

Số: 19.164HN/BCKT-RSMHCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các thành viên Hội đồng quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần (dưới đây gọi tắt là "Tổng Công ty") và các công ty con (cùng với Tổng Công ty dưới đây gọi chung là "Tổng Công ty"), được lập ngày 26/03/2019 từ trang 05 đến trang 52, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất. Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tổng 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Tổng Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng 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 hợp nhất.

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.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề nhấn mạnh

Như đã trình bày tại mục 4.2 trong thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, trong đó mô tả sự không chắc chắn về khoản thu nhập liên quan khoản đầu tư vào Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cỏ May với tổng giá trị là 15.000.000.000 VND mà Tổng Công ty chưa ghi nhận vào sổ sách kế toán. Theo Giấy chứng nhận phần vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cỏ May số 01/GCN-CMC ngày 20 tháng 3 năm 2015 thì Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần) đã góp đủ phần giá trị vốn góp (theo vốn điều lệ) là 15.000.000.000 VND dưới hình thức giá trị công trình trên đất, tiền hỗ trợ di dời và giá trị lợi thế về khai thác, quản lý sử dụng khu đất tại chân cầu Cỏ May. Tuy nhiên, Tổng Công ty chưa ghi nhận khoản đầu tư trên do Ủy Ban nhân dân Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có gửi Công văn số 2281/UBND-VP ngày 10 tháng 4 năm 2015 yêu cầu thu hồi đất do Tổng Công ty quản lý tại chân cầu Cỏ May thuộc dự án đầu tư nêu trên. Ý kiến của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề này

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Dương Nghĩa
Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
1309-2018-026-1


Trần Thị Như Phương
Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
2293-2018-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2019

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		520.226.373.428	413.507.926.967
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	113.009.539.822	61.754.532.648
1. Tiền	111		31.956.380.460	19.449.669.529
2. Các khoản tương đương tiền	112		81.053.159.362	42.304.863.119
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	131.904.460.865	103.536.225.377
1. Chứng khoán kinh doanh	121		11.957.748.143	11.957.748.143
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		119.946.712.722	91.578.477.234
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66.644.142.867	68.941.015.515
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	40.421.510.098	61.235.472.804
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	2.612.719.745	2.367.234.090
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	30.626.826.712	13.168.676.124
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(20.114.087.789)	(20.927.541.604)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	4.7	13.097.174.101	13.097.174.101
IV. Hàng tồn kho	140	4.8	203.317.265.973	171.030.199.496
1. Hàng tồn kho	141		211.256.557.755	176.304.661.494
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(7.939.291.782)	(5.274.461.998)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.350.963.901	8.245.953.931
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.9	623.245.469	188.750.887
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.651.363.236	7.595.726.715
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.16	76.355.196	461.476.329

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.261.660.031.921	2.139.114.591.508
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.823.646.726	3.615.203.596
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	3.823.646.726	3.615.203.596
II. Tài sản cố định	220		664.322.742.855	690.513.400.184
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	105.204.551.186	118.839.386.515
Nguyên giá	222		345.547.777.844	344.532.053.467
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(240.343.226.658)	(225.692.666.952)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.11	559.118.191.669	571.674.013.669
Nguyên giá	228		587.349.748.042	588.094.493.125
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(28.231.556.373)	(16.420.479.456)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.684.947.140	1.304.986.921
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.12	2.684.947.140	1.304.986.921
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.2	1.582.410.175.862	1.434.296.627.767
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.455.990.695.361	1.307.380.042.237
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		138.356.750.401	138.356.750.401
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.937.269.900)	(11.440.164.871)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.418.519.338	9.384.373.040
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.9	2.253.048.844	3.218.902.546
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	4.13	6.165.470.494	6.165.470.494
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 +200)	270		2.781.886.405.349	2.552.622.518.475

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		549.157.446.750	473.036.685.833
I. Nợ ngắn hạn	310		524.318.330.750	445.161.569.833
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.14	31.527.107.734	7.069.016.797
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.15	6.256.002.737	6.647.742.293
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.16	16.465.386.606	17.386.667.794
4. Phải trả người lao động	314		22.739.074.208	20.650.727.143
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.17	66.025.038.520	45.692.757.121
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.18	664.997.401	717.707.726
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.19	12.115.481.379	11.909.086.502
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.20	365.612.915.000	332.107.110.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.912.327.165	2.980.754.457
II. Nợ dài hạn	330		24.839.116.000	27.875.116.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	4.19	15.805.510.000	15.841.510.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.20	9.033.606.000	12.033.606.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.232.728.958.599	2.079.585.832.642
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.21	2.232.728.958.599	2.079.585.832.642
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		22.509.201	22.509.201
3. Cổ phiếu quỹ	415		(95.950.000)	(95.950.000)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(28.944.791.387)	(28.944.791.387)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.001.254.542	14.906.257.243
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		881.999.367.002	731.427.543.603
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		707.018.799.169	520.394.817.982
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		174.980.567.833	211.032.725.621
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		111.746.569.241	112.270.263.982
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.781.886.405.349	2.552.622.518.475



Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		198.216.377.578	227.950.088.630
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		28.354.791.791	26.020.858.478
Các khoản dự phòng	03		2.348.480.998	(3.717.573.986)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		36.617.923	138.611.054
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(191.191.171.128)	(223.076.884.852)
Chi phí lãi vay	06		22.228.651.108	22.414.983.491
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		59.993.748.270	49.730.082.815
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		24.561.183.504	62.193.915.338
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(34.951.896.261)	37.347.531.621
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11			(29.894.134.056)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.074.818.624	(791.835.110)
Tiền lãi vay đã trả	14		(4.669.757.754)	(14.300.086.747)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.816.227.175)	(5.361.791.691)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		10.400.000	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(14.364.445.796)	(3.020.429.883)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		59.160.261.405	95.903.252.287
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(5.398.121.906)	(23.875.103.944)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		99.498.818	845.555.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(181.016.744.369)	(65.900.835.047)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		152.648.508.881	23.220.936.889
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4.994.824.935
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.165.033.140	46.018.220.231
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12.501.825.436)	(14.696.401.572)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	681.696.386.011	782.513.510.868
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(650.975.028.011)	(865.055.073.868)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(26.142.279.600)	(6.484.562.014)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.579.078.400	(89.026.125.014)
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM	50		51.237.514.369	(7.819.274.299)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		61.754.532.648	69.578.375.079
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá h/đoái quy đổi ngoại tệ	61		17.492.805	(4.568.132)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70		113.009.539.822	61.754.532.648



Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 1880/QĐ-TTg ngày 17 tháng 10 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310745210, đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 3 năm 2011 và hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo đăng ký thay đổi lần thứ 03 ngày 08 tháng 11 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 3 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần gần đây nhất là ngày 08 tháng 11 năm 2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 1.250.000.000.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia/ Quốc tịch	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Bộ Nông Nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	Việt Nam	-	0,00%	792.280.000.000	63,38%
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	Việt Nam	792.280.000.000	63,38%	-	0,00%
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	Việt Nam	167.500.000.000	13,40%	167.500.000.000	13,40%
Ngô Minh Anh	Việt Nam	251.250.000.000	20,10%	251.250.000.000	20,10%
Các cổ đông khác		38.875.000.000	3,11%	38.875.000.000	3,11%
Cổ phiếu quỹ		95.000.000	0,01%	95.000.000	0,01%
Cộng		1.250.000.000.000	100%	1.250.000.000.000	100%

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty được đặt tại 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 78 người. (31 tháng 12 năm 2016 là 74 người).

Ngày 31 tháng 08 năm 2018, Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Đại diện sở hữu 63,38% vốn điều lệ Tổng Công ty đã thực hiện chuyển giao đại diện chủ sở hữu vốn Nhà nước sang Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) theo công bố thông tin số 219/TSVN-CBTT ngày 04 tháng 09 năm 2018.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

- Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Sản xuất giống thủy sản;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt (không hoạt động tại trụ sở);
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất dầu, mỡ động, thực vật (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất rượu vang (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất bia, mạch nha ủ men bia (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất sản phẩm từ plastic (không hoạt động tại trụ sở);
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại (không hoạt động tại trụ sở);
- Đóng tàu và cấu kiện nổi (không hoạt động tại trụ sở);
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác), (không tái chế phế thải, xi mạ điện, gia công cơ khí tại trụ sở);
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ dược phẩm);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (trừ bán buôn khí dầu mỏ hóa lỏng LPG tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh (thực hiện theo Quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt Quy hoạch kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ bán lẻ khí dầu mỏ hóa lỏng LPG tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ khác liên quan đến vận tải (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển, kinh doanh bến bãi xe ô tô, vận tải hàng không);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống lưu động;
- Kinh doanh bất động sản;
- Tư vấn đầu thầu;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
- Thiết kế phương tiện thủy nội địa;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước. Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Dạy nghề;
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp lý);

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Dịch vụ hậu cần nghề cá (cung cấp dầu, nước ngọt, lương thực, thực phẩm cho ngư dân, thu mua hải sản, dịch vụ cầu cảng, tiếp nhận hàng hải sản qua cầu cảng cho ngư dân).

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là 12 tháng.

1.5. Các công ty con được hợp nhất

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	Số 20 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội	59,34%	59,34%
2.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	Khu vực 1, khóm 3, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn, Tỉnh Cà Mau	50,83%	50,83%
3.	Công ty Cổ phần Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	Số 02 Phan Đình Phùng, phường Hạ Lý, Quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng	62,37%	62,37%

1.6. Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	Số 244 Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh	47,90%	47,90%
2.	Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Số 8 Nguyễn Công Hoan, P. Ngọc Khánh, quận Ba Đình, TP. Hà Nội	20,00%	20,00%
3.	Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	Số 100/26 Bình Thới, Phường 14, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	22,59%	22,59%
4.	Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	Số 71 Lê Lai, phường Máy Chai, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng	27,75%	27,75%
5.	Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	Số 320 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP. Hồ Chí Minh	27,08%	27,08%
6.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Số 01 Bùi Quốc Hưng, phường Thọ Quang, quận Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	36,40%	36,40%
7.	Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Khu Công nghiệp Biên Hòa I, tỉnh Đồng Nai	22,08%	22,08%
8.	Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	Số 16/8B Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh	26,46%	26,46%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

1.7. Các công ty liên kết không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
	Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Trần Nãi, phường An Lợi Đông, Quận 2, TP. HCM	50,00%	50,00%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga đã hết thời hạn hợp đồng liên doanh và giấy phép đầu tư từ năm 2006.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty từ 01/01 đến 31/12; riêng năm tài chính đầu tiên Tổng Công ty hoạt động với mô hình Công ty Cổ phần bắt đầu ngày 17/04/2015 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

2.5. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Tổng Công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty mẹ.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Tổng Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tổng Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Tổng Công ty chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Ngoại tệ

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

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất trong kỳ.

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3.4. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh:

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Tổng Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư vào công ty liên kết ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Sau đó, giá trị của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng giảm tương ứng với phần sở hữu của Tổng Công ty trong lãi lỗ của công ty liên kết sau ngày mua.

Các khoản phân phối từ công ty liên kết sau ngày mua được ghi giảm giá trị của khoản đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên doanh khi Tổng Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư.

Các khoản phân phối từ công ty liên doanh sau ngày mua được ghi giảm giá trị của khoản đầu tư.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư khác

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản chứng khoán đầu tư do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, Tổng Công ty phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn nếu tổ chức kinh tế mà Tổng Công ty đang đầu tư bị lỗ với mức trích tối đa cho mỗi khoản đầu tư bằng số vốn đã đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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

3.6. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

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.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.7. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

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 2018</u>
▪ Nhà cửa vật kiến trúc	05 – 40 năm
▪ Máy móc thiết bị	03 – 13 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10 năm

3.8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế là giá trị quyền sử dụng diện tích đất tại số 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh và Lô C2 KCN Sóng Thần 2 của Tổng Công ty. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

▪ Quyền sử dụng đất	<u>Năm 2018</u> 32,5 - 50 năm
---------------------	---

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.9. Chi phí xây dựng dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là: chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,.... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng, thuê tài sản cố định trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.12. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.13. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

10748
TỔNG
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THỦY SẢN
VIỆT NAM
CƠ SỞ
TP. HỒ CHÍ MINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu phù hợp với thời gian thuê tài sản.

3.15. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ

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

Cổ tức

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.16. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

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 cung cấp dịch vụ

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 phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo quy định trong Điều lệ của các công ty trong Tổng Công ty.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí thanh lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

3.17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là chiết khấu thương mại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.19. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình, bao gồm chi phí nhân viên quản lý, chi phí mua công cụ, dụng cụ, chi phí khấu hao TSCĐ, các chi phí khác...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng)...

3.21. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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 như sau:

- Theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014, Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25 tháng 8 năm 2014, Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp do Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực thủy sản và thực hiện ở địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn;
- Đối với các lĩnh vực khác áp dụng mức thuế suất 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Tổng Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Tiền thuê đất

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 42121000614 ngày 18 tháng 3 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Lâm Đồng, Tổng Công ty được miễn tiền thuê đất trong 11 năm đối với diện tích mặt nước thuê để nuôi cá tầm thương phẩm và diện tích đất thuê để sử dụng vào mục đích khác.

Tiền thuê đất khác được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các báo cáo thuế của Tổng 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 hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Tổng Công ty sau 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 Tổng Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.23. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Tổng Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Tổng Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.24. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

3.25. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Tổng Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Ngoại tệ	VND	Ngoại tệ	VND
- Tiền mặt tại quỹ		1.111.042.345		1.705.873.058
+ VND		1.111.042.345		1.705.873.058
- Tiền gửi ngân hàng		30.845.338.115		17.743.796.471
+ VND		10.892.278.716		10.047.643.371
+ USD	861.729 #	19.953.059.399	339.499 #	7.696.153.100
- Các khoản tương đương tiền		81.053.159.362		42.304.863.119
+ VND		81.053.159.362		42.304.863.119
Cộng		113.009.539.822		61.754.532.648



TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.2 Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018				Tại ngày 01/01/2018			
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư cổ phiếu:								
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	1.498.816	9.700.360.000	29.901.379.200	-	926.242	9.700.360.000	37.975.922.000	-
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	308.781	2.257.388.143	4.338.373.050	-	308.781	2.257.388.143	3.906.079.650	-
		11.957.748.143	34.239.752.250	-		11.957.748.143	41.882.001.650	-

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn:				
- Tiền gửi có kỳ hạn	119.946.712.722	119.946.712.722	91.578.477.234	91.578.477.234
Cộng	119.946.712.722	119.946.712.722	91.578.477.234	91.578.477.234

Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng trong năm tăng thêm 572.574 cổ phiếu lá do được chia cổ tức bằng cổ phiếu.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết được chi tiết như sau:

	Tại ngày, 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:				
Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất thức ăn gia súc Proconco (*)	546.897.499.662	1.286.024.406.321	546.897.499.662	1.135.542.759.812
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	39.992.400.000	69.538.268.205	39.992.400.000	67.625.362.269
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	36.071.360.000	52.141.234.821	36.071.360.000	54.200.481.922
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	10.918.845.000	17.681.707.007	10.918.845.000	19.687.413.982
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	9.362.396.255	13.034.599.329	9.362.396.255	12.381.607.574
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	7.055.024.691	8.047.699.091	7.055.024.691	7.969.628.746
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	4.867.500.000	-	4.867.500.000	-
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	2.822.244.376	4.527.955.652	2.822.244.376	4.977.962.997
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga (**)	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng	662.982.094.919	1.455.990.695.361	662.982.094.919	1.307.380.042.237

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018				Tại ngày 01/01/2018			
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào đơn vị khác:								
Công ty CP Kỹ nghệ lạnh	4.152.000	53.249.400.000	52.730.400.000	(519.000.000)	4.152.000	53.249.400.000	76.812.000.000	-
Công ty CP Thủy sản Minh Hải	1.189.383	26.220.102.358		-	1.189.383	26.220.102.358		-
Công ty CP Thủy đặc sản	1.944.000	23.144.531.354	14.580.000.000	(8.564.531.354)	1.944.000	23.144.531.354	14.580.000.000	(8.564.531.354)
Công ty CP Nông nghiệp Hùng Hậu	1.877.113	22.522.500.000	27.657.372.100	-	1.877.113	22.522.500.000	25.716.448.100	-
Công ty CP Kỹ thuật công trình VN	425.600	6.505.488.945		-	425.600	6.505.488.945		-
CTCP Đầu tư KD Phát triển nhà	2.000	2.000.000.000		(2.000.000.000)	2.000	2.000.000.000		(2.000.000.000)
Cty CP Thiết bị hàng hải Mecom	12.000	1.307.080.395		-	12.000	1.307.080.395		-
Công ty CP KD XNK Thủy sản	189.000	1.254.969.616		-	189.000	1.254.969.616		-
Công ty CP Vật tư Thủy sản VN	159.868	995.940.542		(79.178.214)	159.868	995.940.542		(79.178.214)
CTCP Sản xuất TMDV Phú Mỹ	250.000	553.333.272		(319.560.332)	250.000	553.333.272		(341.455.303)
Công ty CP Biển Tây	47.002	455.000.000		(455.000.000)	47.002	455.000.000		(455.000.000)
Công ty CP Bao bì Thủy sản	17.000	148.403.919		-	17.000	148.403.919		-
Cộng		138.356.750.401		(11.937.269.900)		138.356.750.401		(11.440.164.871)

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3502276504, đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 3 năm 2015, đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 31 tháng 3 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp và Hợp đồng hợp tác đầu tư số 30/2015/HĐHT-TSVN-NK ngày 05 tháng 3 năm 2015, Tổng Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cỏ May 15.000.000.000 VND tương đương 25% vốn điều lệ.

Theo Giấy chứng nhận phần vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cỏ May số 01/GCN-CMC ngày 20 tháng 3 năm 2015 thì Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty cổ phần) đã góp đủ phần giá trị vốn góp (theo vốn điều lệ) là 15.000.000.000 VND dưới hình thức giá trị công trình trên đất, tiền hỗ trợ di dời và giá trị lợi thế về khai thác, quản lý sử dụng khu đất tại chân cầu Cỏ May.

Tuy nhiên, Tổng Công ty chưa ghi nhận khoản đầu tư trên do Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có gửi Công văn số 2281/UBND-VP ngày 10 tháng 4 năm 2015 yêu cầu thu hồi đất do Tổng Công ty quản lý tại chân cầu Cỏ May thuộc dự án đầu tư nêu trên.

(*) Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga đã ngừng hoạt động, đang làm các thủ tục để giải thể Công ty theo quy định. Sau khi nhận tiền hỗ trợ bồi thường giải phóng mặt bằng từ Ủy Ban Nhân dân Quận 2, Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga đã chuyển trả phần vốn góp cho Tổng công ty: 4.994.824.935 đồng (ngày 3/2/2017: 4.500.000.000 đồng và ngày 6/2/2017: 494.824.935 đồng).

(**) Tổng Công ty đã dùng 22.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco để đảm bảo cho khoản vay tại Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79.

Tại ngày báo cáo, các Công ty xác định được giá trị hợp lý theo giá trên thị trường chứng khoán bao gồm:

- Công ty CP Kỹ nghệ lạnh;
- Công ty CP Thủy đặc sản;
- Công ty CP Nông nghiệp Hùng Hậu.

Các Công ty còn lại chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính năm 2018 do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

521
3
Y
AN
M
PHAN
CHI

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty CP Thép Vạn Thành	-	23.402.046.762
Binca Seafoods	5.710.949.200	2.547.546.000
G.Bianchi AG	-	4.857.302.153
Công ty CP Chế biến thủy sản Xuất khẩu Hạ Long	3.851.049.841	6.631.383.764
ESCAL SA	4.145.671.200	-
Các đối tượng khác	26.713.839.857	23.797.194.125
Cộng	40.421.510.098	61.235.472.804

Số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng nước ngoài tại thời điểm 31/12/2018 với giá trị 19.368.447.336.đồng được đem cầm cố thế chấp các khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng.

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH TM Hải Hòa Phát	610.830.342	610.830.342
Công ty TNHH TM DV Bắc Việt Chung	869.038.977	-
Công ty CP Tập đoàn Liên Á	200.000.000	-
Công ty TNHH Thạnh An	132.730.750	-
Doanh nghiệp tư nhân Nguyễn Quy - Bến Tre	207.119.676	-
Các đối tượng khác	593.000.000	1.756.403.748
Cộng	2.612.719.745	2.367.234.090

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.5 Phải thu khác

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
DNTN TM Tân Vạn Phát	1.521.188.795	(1.521.188.795)	1.521.188.795	(1.521.188.795)
Lãi dự thu	1.892.324.296	-	1.085.232.258	-
Ký cược, ký quỹ	3.351.832.916	-	5.408.238.416	-
Tạm ứng	303.154.446	-	421.899.209	-
Công ty TNHH sản xuất và thương mại Năm Vàng	525.747.790	(525.747.790)	525.747.790	(525.747.790)
Thoái vốn NN tại TCT Thủy sản VN	673.118.076	-	320.289.385	-
Phải thu khác	918.742.852	(515.963.620)	768.947.530	(515.963.620)
Phải thu khác là các bên có liên quan - Xem thêm mục 8	21.440.717.541	(343.632.741)	3.117.132.741	(943.632.741)
- Phải thu cổ tức	21.097.084.800	-	2.173.500.000	-
- Phải thu khác	343.632.741	(343.632.741)	943.632.741	(943.632.741)
Cộng	30.626.826.712	(2.906.532.946)	13.168.676.124	(3.506.532.946)
Dài hạn:				
Ký quỹ, ký cược dài hạn	3.823.646.726	-	3.615.203.596	-
Cộng	3.823.646.726	-	3.615.203.596	-

4.6 Nợ xấu

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn quá hạn thanh toán	20.429.079.167	314.991.378	21.275.025.395	347.483.791
Cộng	20.429.079.167	314.991.378	21.275.025.395	347.483.791

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018			Tại ngày 01/01/2018		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
CTCP DV tổng hợp Bình Minh	150.000.000	-	Trên 3 năm	150.000.000	45.000.000	Từ 2 - 3 năm
Công ty TNHH Sản Xuất và Thương mại Năm Vàng	525.747.790	-	Trên 3 năm	525.747.790	-	Trên 3 năm
Ông Phan Văn Trí	343.294.620	-	Trên 3 năm	343.294.620	-	Trên 3 năm
DNTN TM Tân Vạn Phát	2.446.592.090	-	Trên 3 năm	2.796.242.818	-	Trên 3 năm
Cty CP Công nghiệp Thủy sản	343.632.741	-	Trên 3 năm	943.632.741	-	Trên 3 năm
Cty TNHH TM Hải Hòa Phát	610.830.342	-	Trên 3 năm	610.830.342	-	Trên 3 năm
DNTN Nguyễn Quy - Bến Tre	207.119.676	-	Trên 3 năm	207.119.676	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TMDV Bắc Việt Chung	869.038.977	-	Trên 3 năm	869.038.977	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Thạnh An	132.730.750	-	Trên 3 năm	132.730.750	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Chế biến Thủy sản Thạnh Trị	394.353.888	-	Trên 3 năm	394.353.888	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TM Tân Tiến	13.097.174.101	-	Trên 3 năm	13.097.174.101	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH MTV Đóng tàu Bạch Đằng	521.730.857	260.865.428	Từ 2 - 3 năm	521.730.857	260.865.428	Từ 1 - 2 năm
Các khách hàng khác	103.704.500	51.852.250	Từ 1 - 2 năm	7.579.000	3.789.500	Từ 1 - 2 năm
	7.579.000	2.273.700	Từ 2 - 3 năm	229.736.646	37.828.863	Từ 2 - 3 năm
	675.549.835	-	Trên 3 năm	445.813.189	-	Trên 3 năm
Cộng	20.429.079.167	314.991.378		21.275.025.395	347.483.791	

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.7 Tài sản thiếu chờ xử lý**

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng tồn kho (*)	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101
Cộng	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101

(*) Là giá trị lô thép bị chiếm dụng. Lô hàng này được mua năm 2008 và gửi tại kho của Công ty TNHH Thương mại Tân Tiến theo hợp đồng gửi kho hàng hóa số 1806/HDGG ngày 18 tháng 6 năm 2008. Công ty mua lô hàng này để bán cho Công ty TNHH Thương mại và Công nghệ Thái Sơn theo hợp đồng mua bán số 16/SEA-TH/2008 ngày 16 tháng 6 năm 2008, tuy nhiên lô hàng này đã bị chiếm dụng trước khi chuyển giao hàng hóa và quyền sở hữu. Hiện tại sự việc liên quan đến lô hàng này đang được cơ quan công an điều tra làm rõ và đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 vẫn chưa có kết luận cuối cùng. Tổng Công ty đã trích lập toàn bộ dự phòng tổn thất cho lô thép này. (Xem thuyết minh số 4.6).

4.8 Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	3.687.149.378	-	2.438.183.975	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.799.268.699	-	3.510.656.526	-
Công cụ, dụng cụ	2.801.302.830	-	2.821.230.238	-
Chi phí SX, KD dở dang	10.821.251.361	-	12.060.122.894	-
Thành phẩm	153.181.301.668	(6.329.790.869)	108.834.542.807	(1.621.260.000)
Hàng hóa	37.966.283.819	(1.609.500.913)	46.639.925.054	(3.653.201.998)
Cộng	211.256.557.755	(7.939.291.782)	176.304.661.494	(5.274.461.998)

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2018 là 40.587.241.750 VND.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay là 140.369.143.403 VND.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.9 Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ	140.560.000	80.085.175
Thuê nhà kho, mặt hồ	134.583.332	31.500.000
Chi phí sửa chữa	348.102.137	69.178.500
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	7.987.212
Cộng	623.245.469	188.750.887
Dài hạn:		
Công cụ dụng cụ	28.875.570	793.908.917
Chi phí sửa chữa	231.315.901	725.365.257
Tiền thuê đất trả 1 lần	1.410.423.744	1.685.628.372
Chi phí san lấp mặt bằng	519.471.252	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	62.962.377	14.000.000
Cộng	2.253.048.844	3.218.902.546

4.10 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P/tiện vận tài, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2018	221.969.745.924	100.902.737.125	20.436.901.611	1.222.668.807	344.532.053.467
Tăng trong năm	830.207.879	1.745.052.000	-	66.909.091	2.642.168.970
Thanh lý, nhượng bán	(640.000.000)	(946.077.502)	-	(40.367.091)	(1.626.444.593)
Tại ngày 31/12/2018	222.159.953.803	101.701.711.623	20.436.901.611	1.249.210.807	345.547.777.844
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2018	137.137.060.201	70.798.018.921	16.575.908.325	1.181.679.505	225.692.666.952
Khấu hao trong năm	10.281.254.896	5.252.782.848	712.303.495	30.663.060	16.277.004.299
Thanh lý, nhượng bán	(640.000.000)	(946.077.502)	-	(40.367.091)	(1.626.444.593)
Tại ngày 31/12/2018	146.778.315.097	75.104.724.267	17.288.211.820	1.171.975.474	240.343.226.658
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2018	84.832.685.723	30.104.718.204	3.860.993.286	40.989.302	118.839.386.515
Tại ngày 31/12/2018	75.381.638.706	26.596.987.356	3.148.689.791	77.235.333	105.204.551.186

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 19.676.343.940 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 115.894.306.627 đồng.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.11 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2018	586.773.232.244	1.321.260.881	588.094.493.125
Mua trong năm	-	91.800.000	91.800.000
Thanh lý, nhượng bán	836.545.083	-	836.545.083
Tại ngày 31/12/2018	585.936.687.161	1.413.060.881	587.349.748.042
Khấu hao:			
Tại ngày 01/01/2018	15.458.657.005	961.822.451	16.420.479.456
Khấu hao trong năm	12.005.563.884	122.586.864	12.128.150.748
Thanh lý, nhượng bán	317.073.831	-	317.073.831
Tại ngày 31/12/2018	27.147.147.058	1.084.409.315	28.231.556.373
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2018	571.314.575.239	359.438.430	571.674.013.669
Tại ngày 31/12/2018	558.789.540.103	328.651.566	559.118.191.669

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất, bao gồm:

- Quyền sử dụng đất tại Trụ sở Văn phòng Tổng Công ty số 2-4-6 Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, nguyên giá: 554.078.000.000 đồng. Ngày 24/01/2017 Chi cục thuế Quận 1 xác nhận Tổng Công ty đã nộp tiền đất và ngày 27/01/2017 tại Công văn số 814 Sở Tài chính Hồ Chí Minh đã xác nhận Tổng Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ tài chính với quyền sử dụng đất trên. Tổng công ty thực hiện trích khấu hao 50 năm bắt đầu từ 1/1/2017.
- Quyền sử dụng đất tại Lô C2 KCN Sóng Thần 2 với nguyên giá đánh giá lại khi cổ phần hóa là 25.532.342.472 đồng và Tổng Công ty đang thực hiện trích khấu hao Quyền sử dụng đất này trong 32,5 năm (bắt đầu từ 17/04/2015 đến 16/10/2047).

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay tại ngày 31/12/2018 là 0 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2018 là 451.370.036 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Khách sạn Blue Sapphire Vũng Tàu	229.453.856	229.453.856
- Dự án số 02 Ngõ Gia Tự Hà Nội	109.694.182	109.694.182
- Nhà máy Thủy sản tại Đầm Cùng	681.248.162	681.248.162
- Hệ xe triển 6500 tấn Vật Cách	265.842.539	265.842.539
- Công trình cải tạo hầm đông	-	18.748.182
- Sửa chữa lớn TSCĐ	181.866.534	-
- Gia công chế tạo, lắp đặt máy sấy, máy seo	1.216.841.867	-
Cộng	2.684.947.140	1.304.986.921

4.13 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	7.138.970.494	7.138.970.494
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(973.500.000)	(973.500.000)
Cộng	6.165.470.494	6.165.470.494

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.14 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Công ty CP Tư vấn ĐT Cơ điện và XD Đông Dương	-	-	1.022.203.055	1.022.203.055
Công ty TNHH MTV Thanh An	5.861.658.627	5.861.658.627	588.512.950	588.512.950
Công ty TNHH MTV Mê Kông Ánh Dương	1.093.484.786	1.093.484.786	-	-
Công ty TNHH TS Liên Hoa LANDAUER	3.473.464.954	3.473.464.954	-	-
Công ty TNHH Liên	9.696.499.448	9.696.499.448	-	-
Công ty TNHH MTV Thủy sản Hân Hân	-	-	567.704.850	567.704.850
Công ty TNHH Thực phẩm Minh Phú	1.695.052.984	1.695.052.984	147.572.500	147.572.500
Các đối tượng khác	1.026.700.000	1.026.700.000	-	-
	8.680.246.935	8.680.246.935	4.743.023.442	4.743.023.442
Cộng	31.527.107.734	31.527.107.734	7.069.016.797	7.069.016.797

4.15 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH Vạn Lợi	-	646.966.125
Đình Khắc Rúc	-	800.000.000
Công ty TNHH TM và Công nghệ Thái Sơn	4.199.967.000	4.199.967.000
Nguyễn Văn Mười	1.800.000.000	-
Các đối tượng khác	256.035.737	1.000.809.168
Cộng	6.256.002.737	6.647.742.293

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.16 Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	VND		VND		VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	44.612.610	430.299.788	16.601.420.864	16.468.466.632	61.224.708	579.866.118
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	984.051	984.051	-	-
Thuế TNDN	389.150.423	2.759.074.013	3.676.154.876	4.816.227.175	11.452.550	1.241.303.841
Thuế TNCN	27.713.296	371.133.321	2.405.394.692	1.904.929.106	3.547.745	847.433.356
Thuế tài nguyên	-	5.879.040	92.480.760	91.303.640	-	7.056.160
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	12.316.306.325	17.954.219.555	17.997.350.295	-	12.273.175.585
Thuế môn bài	-	-	-	-	-	-
Thuế khác	-	1.503.975.307	585.595.797	573.149.751	130.193	1.516.551.546
Cộng	-461.476.329	17.386.667.794	41.316.250.595	41.852.410.650	76.355.196	16.465.386.606

4.17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND
Tiền thuê đất	26.789.791.063	24.789.029.297
Chi phí lãi vay phải trả	36.019.267.585	18.460.374.231
Chi phí đóng tàu	-	47.000.000
Chi phí tư vấn và hoa hồng	745.946.470	956.695.603
Chi phí dự án tôm sinh thái	1.895.140.042	878.756.968
Các khoản chi khác	574.893.360	560.901.022
Cộng	66.025.038.520	45.692.757.121

4.18 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND
Tiền nhận trước về cho thuê mặt bằng	637.997.401	693.162.271
Cho thuê vị trí lắp đặt hệ thống quảng cáo	27.000.000	24.545.455
Cộng	664.997.401	717.707.726

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.19 Phải trả khác

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Ngắn hạn:		
Kinh phí công đoàn	82.784.432	162.961.521
Các khoản bảo hiểm	165.889.642	296.419.261
Phải trả về cổ phần hóa	167.676.467	167.676.467
Cổ tức phải trả	487.160.002	1.631.339.602
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	310.000.000	75.000.000
Công ty TNHH Vạn Lợi - tiền nước	289.021.634	-
Phải trả ngắn hạn khác	5.618.124.267	4.580.864.716
Phải trả khác ngắn hạn là các bên liên quan - Xem thêm mục 8	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng	12.115.481.379	11.909.086.502
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	15.805.510.000	13.841.510.000
Công ty TNHH Đầu tư Phú Gia Linh	-	2.000.000.000
Cộng	15.805.510.000	15.841.510.000



TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.20 Vay và nợ thuê tài chính

	Ngoại tệ	Tại ngày 31/12/2018		Trong năm VND		Ngoại tệ	Tại ngày 01/01/2018	
		USD	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng		Giảm	USD
Vay ngắn hạn:	4.133.000 #	363.612.915.000	363.612.915.000	681.706.801.011	650.200.996.011	3.478.000 #	332.107.110.000	332.107.110.000
Công ty CP Xây dựng Bắc Nam 79		250.000.000.000	250.000.000.000	-	-		250.000.000.000	250.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau	3.834.000 #	89.159.670.000	89.159.670.000	474.524.972.000	459.923.412.000	3.278.000 #	74.558.110.000	74.558.110.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu, - Chi nhánh Cà Mau	299.000 #	6.953.245.000	6.953.245.000	121.115.005.000	114.161.760.000		-	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau		-	-	5.891.214.000	10.440.214.000	200.000 #	4.549.000.000	4.549.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Cà Mau		-	-	36.618.028.000	36.618.028.000		-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau		-	-	8.958.643.000	8.958.643.000		-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng		-	-	637.828.132	637.828.132		-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long		17.500.000.000	17.500.000.000	21.853.845.000	7.353.845.000		3.000.000.000	3.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công		-	-	12.107.265.879	12.107.265.879		-	-
Vay dài hạn đến hạn trả:		2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	-		-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau		2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	-		-	-
Cộng		365.612.915.000	365.612.915.000	683.706.801.011	650.200.996.011		332.107.110.000	332.107.110.000
Vay dài hạn:								
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau		9.033.606.000	9.033.606.000	-	3.000.000.000		12.033.606.000	12.033.606.000
Cộng		9.033.606.000	9.033.606.000	-	3.000.000.000		12.033.606.000	12.033.606.000

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Chi tiết các hợp đồng vay ngắn hạn như sau:

Đối tượng	Hợp đồng hạn mức	Hạn mức cho vay	Thời hạn cho vay	Lãi suất vay	Mục đích sử dụng vốn vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	73-2018/HĐTĐ-CMA-KHDN	100 tỷ VND hoặc USD có giá trị tương đương	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty	- Một phần máy móc thiết bị phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh và xe ô tô tải; - Nhà khách công ty tại khu vực 1, nhóm 3, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn, Tỉnh Cà Mau, rộng 987,2 m ² .
Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Cà Mau	CAM.DN.379.300118	115 tỷ VND hoặc USD có giá trị tương đương	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động kinh doanh chế biến xuất khẩu tôm đông lạnh	- Hàng tồn kho luân chuyển và khoản phải thu bình quân.
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long	58/2018-HĐCVHM/NHCT140-TSNH	70 tỷ VND	03 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	- Số dư các hợp đồng tiền gửi của Công ty do Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam phát hành đảm bảo cho tối thiểu 35% số dư tín dụng tại mọi thời điểm.
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79	01/2016/HDVV	280 tỷ VND	12 tháng	7%/năm	Thực hiện nghĩa vụ Ngân sách Nhà nước nộp tiền sử dụng đất đợt 2 của Khu đất 2-4-6 Đồng Khởi theo Thông báo số 775/TB-CT ngày 22/01/2016 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh.	- Khoản vay này được đảm bảo bằng 22.000.000 cổ phiếu tại Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco (xem thuyết minh số 4.2)

Chi tiết các hợp đồng vay dài hạn như sau:

Đối tượng	Hợp đồng hạn mức	Hạn mức cho vay	Thời hạn cho vay	Lãi suất vay	Mục đích sử dụng vốn vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	54/2017/HĐTĐ-CMA-KHDN	20 tỷ VND	84 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan để việc đầu tư	- Một phần máy móc thiết bị phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh;

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Chi nhánh Cà Mau					thực hiện dự án Cải tạo nâng cấp phân xưởng 01 và thay thế đổi mới thiết bị công nghệ nhà máy chế biến thủy sản xuất nhập khẩu Năm Căn	- Nhà khách công ty tại khu vực 1, khóm 3, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn, Tỉnh Cà Mau, rộng 987,2 m2.
--------------------	--	--	--	--	--	---

4.21 Vốn chủ sở hữu

4.21.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	
Số dư tại ngày 01/01/2017	1.250.000.000.000	195.308.236	(95.950.000)	(4.915.463.760)	13.022.505.423	512.190.396.755	106.387.045.612	1.876.783.842.266
Lãi năm trước	-	-	-	-	-	211.032.725.621	11.928.022.525	222.960.748.146
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	1.883.692.006	(1.383.692.006)	-	500.000.000
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(5.297.404.300)	(5.297.404.300)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(3.372.158.433)	(746.907.631)	(4.119.066.064)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	(105.326.217)	-	(105.326.217)
Ảnh hưởng năm trước	-	(172.799.035)	-	(24.029.327.627)	59.814	13.065.597.884	(492.224)	(11.136.961.188)
Số dư tại ngày 01/01/2018	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	14.906.257.243	731.427.543.603	112.270.263.982	2.079.585.832.642
Lãi năm nay	-	-	-	-	-	183.477.137.833	11.204.760.443	194.681.898.276
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	3.094.997.299	(3.094.997.299)	-	-
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	(24.998.100.000)	(10.274.001.100)	(35.272.101.100)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(4.695.297.999)	(1.417.830.460)	(6.113.128.459)
Trích quỹ khác	-	-	-	-	-	(153.542.760)	-	(153.542.760)
Ảnh hưởng năm trước	-	-	-	-	-	36.623.624	(36.623.624)	-
Tại ngày 31/12/2018	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	18.001.254.542	881.999.367.002	111.746.569.241	2.232.728.958.599

Tổng Công ty phân phối lợi nhuận năm 2017 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 82/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 6 năm 2018.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21.2. Chi tiết vốn của chủ sở hữu**

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Bộ Nông Nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	-	792.280.000.000
Tổng công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	792.280.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	167.500.000.000	167.500.000.000
Ngô Minh Anh	251.250.000.000	251.250.000.000
Các cổ đông khác	38.875.000.000	38.875.000.000
Cổ phiếu quỹ	95.000.000	95.000.000
Cộng	1.250.000.000.000	1.250.000.000.000

Ngày 31 tháng 08 năm 2018, Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Đại diện sở hữu 63,38% vốn điều lệ Tổng Công ty đã thực hiện chuyển giao đại diện chủ sở hữu vốn Nhà nước sang Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn nhà nước (SCIC) theo công bố thông tin số 219/TSVN-CBTT ngày 04 tháng 09 năm 2018.

4.21.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2018 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	125.000.000	125.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	9.500	9.500
- Cổ phiếu phổ thông	9.500	9.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu phổ thông	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phần

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Tổng Công ty	183.477.137.833	211.032.725.621
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(4.695.297.999)
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	183.477.137.833	206.337.427.622
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	124.990.500	124.990.500
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.468	1.651

4.21.5. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Tổng Công ty	183.477.137.833	211.032.725.621
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(4.695.297.999)
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận sau thuế TNDN	-	-
Lãi để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	183.477.137.833	206.337.427.622
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	124.990.500	124.990.500
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Số lượng cổ phiếu để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	124.990.500	124.990.500
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.468	1.651

Lãi cơ bản / Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2018 được tính từ lợi nhuận sau thuế chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi do Điều lệ công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên chưa quy định cụ thể tỉ lệ trích các quỹ này.

Lãi cơ bản / Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2017 được tính lại trừ Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2017.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.22 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

	ĐVT	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:			
+ Tôm đồ Argentina nhập khẩu còn vỏ đông lạnh	Kg	34.665,00	16.890,00
+ Tôm nước lạnh nguyên con đông lạnh (AMA)	Kg	-	-
+ Mực ống NC đông lạnh (Baby)	Kg	10.120,00	4.000,00
+ Cá Cơm nguyên con	Kg	-	8.940,00
+ Cá Nhồng đồ nguyên con	Kg	-	9.228,00
+ Giấm	Kg	-	41,36
+ Mirin	Kg	-	289,20
+ Sake	Kg	-	306,00
+ Nước tương	Kg	641,50	362,10
+ Tào biển	Kg	-	30,00
+ Màng co	Kg	3.242,60	2.791,10
+ Tem dán túi	Cái	17.500,00	40.000,00
+ Tấm lót thấm nước	Cái	-	837,70
+ Túi hấp thụ oxy - 30	Cái	-	262,06
+ Túi hấp thụ oxy - 50	Cái	-	162,00
+ Túi pa hút CK 18x17	Cái	-	568,79
+ Gia vị sốt nâu hương vị cá bào	Kg	77,30	-
+ Gia vị màu điều	Kg	49,76	-
+ Gia vị màu vàng cam đậm	Kg	11,80	-
+ Trứng cá Trích	Kg	4.901,00	-
+ Tôm thủy tinh Nhật Bản NCDL	Kg	4.000,00	-

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND
Ngoại tệ các loại:		
- USD	861.729,27	339.499,28

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý:				
CTCP XNK Thủy sản Tân Việt	-	47.914.627	-	47.914.627
Tòa án nhân dân tỉnh Bình Thuận	-	41.000.000	-	41.000.000
Nộp thuế XNK 2 lần tại Hải quan TP.HCM	-	6.231.565	-	6.231.565
Cty TNHH CBKD Hải sản Dương Hà	-	187.452.000	-	187.452.000
Cộng	-	282.598.192	-	282.598.192

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

5.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	117.075.849.347	397.684.795.463
Doanh thu bán thành phẩm	970.172.143.200	985.110.761.068
Doanh thu cung cấp dịch vụ	98.593.010.970	98.855.432.692
Cộng	1.185.841.003.517	1.481.650.989.223

5.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giảm giá hàng bán	331.122.500	-
Chiết khấu thương mại	66.748.484	16.344.380
Hàng bán bị trả lại	9.592.349.840	-
Cộng	9.990.220.824	16.344.380

5.3 Giá vốn hàng bán

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	106.853.661.545	381.477.450.431
Giá vốn của thành phẩm đã bán	888.945.192.511	931.615.282.926
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	51.640.133.130	47.801.067.017
Dự phòng / hoàn nhập giảm giá hàng tồn kho	2.664.829.784	(2.829.272.816)
Cộng	1.050.103.816.970	1.358.064.527.558

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.4 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	8.862.149.069	4.816.285.217
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	43.265.009	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.575.682.100	9.569.441.900
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	1.878.605.539	2.527.386.246
Lãi bán hàng trả chậm	1.136.857.602	851.061.361
Cộng	18.496.559.319	17.764.174.724

5.5 Chi phí tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí lãi vay	22.247.010.187	22.414.983.491
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	3.052.295.272	1.102.594.095
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	478.745.950	(2.399.883.606)
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	37.052.762	138.575.558
Các khoản chi phí tài chính khác	-	4.576.883
Cộng	25.815.104.171	21.260.846.421

5.6 Chi phí bán hàng

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên	7.395.560.247	10.326.984.334
Chi phí vật liệu, bao bì	49.609.952	380.340.415
Chi phí công cụ, đồ dùng	287.698.712	271.580.600
Chi phí khấu hao TSCĐ	511.572.616	318.431.318
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.554.696.517	19.628.066.875
Chi phí bằng tiền khác	8.223.360.539	7.321.067.380
Cộng	35.022.498.583	38.246.470.922

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên	27.975.922.405	30.286.986.505
Chi phí vật liệu quản lý	1.615.508.193	622.993.911
Chi phí đồ dùng văn phòng	931.967.415	898.176.143
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.852.067.123	3.306.641.763
Thuế, phí và lệ phí	14.056.837.301	9.892.551.021
Dự phòng phải thu khó đòi	(813.453.815)	1.511.582.436
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.118.891.376	3.273.545.227
Chi phí bằng tiền khác	10.426.020.945	13.625.534.000
Cộng	62.163.760.943	63.418.011.006

5.8 Thu nhập khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Thanh lý tài sản	92.106.364	485.814.472
Xử lý thừa kiểm kê	1.825.225.796	1.789.178.012
Thu nhập từ thù lao người đại diện vốn	-	383.653.520
Thu từ phạt vi phạm hợp đồng	-	8.394.071
Thu phí vệ sinh, tiền điện	68.547.887	76.794.417
Thu từ dịch vụ trồng xe, điện nước	300.996.864	-
Thu nhập khác	1.287.165.914	750.787.742
Cộng	3.574.042.825	3.494.622.234

5.9 Chi phí khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản	-	-
Xử lý thiếu kiểm kê	1.635.636.988	1.464.388.931
Chi phí người đại diện phần vốn	48.000.000	287.253.520
Các khoản thuế bị truy thu, bị phạt	429.314.976	51.277.970
Chi phí khấu hao đất không sử dụng	-	87.755.748
Chi phí khác	104.843.214	268.164.354
Cộng	2.217.795.178	2.158.840.523

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	800.091.510.750	890.692.790.904
Chi phí nhân công	90.182.013.095	94.218.980.392
Chi phí khấu hao tài sản cố định	28.354.791.791	26.020.858.478
Chi phí dịch vụ mua ngoài	52.734.046.321	51.798.110.152
Chi phí khác bằng tiền	29.713.922.723	26.188.809.730
Cộng	1.001.076.284.680	1.088.919.549.656

5.11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	198.216.377.578	227.950.088.630
- LN của hoạt động được miễn thuế	11.896.058.029	9.256.689.785
- LN của hoạt động chịu thuế suất 20%	186.320.319.549	218.693.398.845
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(175.776.511.701)	(202.181.289.645)
Điều chỉnh tăng	11.710.525.271	15.947.180.280
- Chi phí không được trừ	11.673.472.509	15.921.488.142
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	37.052.762	187.605
- Lãi CLTG năm trước chưa thực hiện nay đã thực hiện	-	25.504.533
Điều chỉnh giảm	187.487.036.972	218.128.469.925
- Cổ tức và phần lãi Công ty liên kết	182.193.650.686	217.774.785.159
- Lỗ CLTG năm trước chưa thực hiện nay đã thực hiện	187.605	-
- Các khoản điều chỉnh giảm khác	5.293.198.681	353.684.766
Tổng thu nhập tính thuế	22.439.865.877	25.768.798.985
- Thu nhập các hoạt động được miễn thuế	20.485.812.339	14.475.210.781
- Thu nhập các hoạt động chịu thuế suất 20%	1.954.053.538	11.293.588.204
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.534.479.302	5.409.337.184

Trong đó:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	3.496.572.964	5.409.337.184
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	37.906.338	-

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2/4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****6.1 Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	681.696.386.011	782.513.510.868
Cộng	681.696.386.011	782.513.510.868

6.2 Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	650.975.028.011	865.055.073.868
Cộng	650.975.028.011	865.055.073.868

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Tổng Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ 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 Tổng Công ty, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đánh giá rằng Tổng Công ty hoạt động trong bộ phận kinh doanh chính là nuôi trồng và thương mại ngành thủy sản và ba bộ phận địa lý chính là Thành phố Hồ Chí Minh, Tỉnh Lâm Đồng, Thành phố Hà Nội, Tỉnh Cà Mau và Thành phố Hải Phòng. Vì vậy, Tổng Công ty trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý mà Tổng Công ty hoạt động.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Số liệu cụ thể của tình hình hoạt động của từng bộ phận theo khu vực địa lý.

Đơn vị tính: VND

	Thành phố Hồ Chí Minh		Tỉnh Lâm Đồng		Thành phố Hà Nội	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu	99.331.993.422	131.284.945.698	22.152.495.119	16.874.952.993	190.311.640.008	390.296.083.240
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	66.748.484	16.344.380	-	-
Giá vốn	84.752.966.744	113.710.522.945	15.892.017.465	11.722.108.532	149.593.412.505	338.743.392.342
Lợi nhuận gộp	14.579.026.678	17.574.422.753	6.193.729.170	5.136.500.081	40.718.227.503	51.552.690.898

	Thành phố Hồ Chí Minh		Tỉnh Lâm Đồng		Thành phố Hà Nội	
	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản cố định	576.106.965.292	592.162.590.217	1.963.900.992	3.162.099.568	1.843.525.317	2.694.488.705
- Nguyên giá	651.207.328.994	651.207.328.994	9.384.633.101	9.384.633.101	56.259.873.701	56.259.873.701
- Hao mòn lũy kế	(75.100.363.702)	(59.044.738.777)	(7.420.732.109)	(6.222.533.533)	(54.416.348.384)	(53.565.384.996)

	Tỉnh Cà Mau		Thành phố Hải Phòng		Tổng cộng	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu	753.004.240.426	778.155.195.815	121.040.634.542	165.039.811.477	1.185.841.003.517	1.481.650.989.223
Các khoản giảm trừ doanh thu	9.911.969.840	-	11.502.500	-	9.990.220.824	16.344.380
Giá vốn	684.382.486.200	730.378.072.579	115.482.934.056	163.510.431.160	1.050.103.816.970	1.358.064.527.558
Lợi nhuận gộp	58.709.784.386	47.777.123.236	5.546.197.986	1.529.380.317	125.746.965.723	123.570.117.285

	Tỉnh Cà Mau		Thành phố Hải Phòng		Tổng cộng	
	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản cố định	52.033.553.474	56.752.634.641	32.374.797.780	35.741.587.053	664.322.742.855	690.513.400.184
- Nguyên giá	137.360.655.371	135.938.852.594	78.685.034.719	79.835.858.202	932.897.525.886	932.626.546.592
- Hao mòn lũy kế	(85.327.101.897)	(79.186.217.953)	(46.310.236.939)	(44.094.271.149)	(268.574.783.031)	(242.113.146.408)

107
TỔ
CÔNG
HỮU
IẾT
CÔNG TY
-T.P

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP XNK Thủy sản Hà Nội	Công ty con
Công ty CP XNK Thủy sản Năm Căn	Công ty con
Công ty CP Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	Công ty con
Công ty CP Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Công ty liên kết
Công ty CP Thủy sản số 4	Công ty liên kết
Công ty CP Đồ hộp Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Công ty liên kết
Công ty CP Thủy sản số 5	Công ty liên kết
Công ty CP DV Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Công ty liên doanh
Công ty CP Công nghiệp Thủy sản	Công ty liên kết
Công ty CP Đóng sửa tàu Nhà Bè	Công ty liên kết
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Ngô Minh Anh	Nhân sự quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	Cổ đông lớn
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước	Cổ đông lớn

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Tổng Công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

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

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Phải thu		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	343.632.741	943.632.741
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	-	2.173.500.000
Công ty CP Việt Pháp SX thức ăn gia súc Proconco	20.967.034.800	-
Công Ty Cổ Phần Đóng Sửa Tàu Nhà Bè	130.050.000	-
Cộng - xem thêm mục 4.5	21.440.717.541	3.117.132.741

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Phải trả		
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng - xem thêm mục 4.19	4.994.824.935	4.994.824.935

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Trong năm, Tổng Công ty đã có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Cổ tức:		
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	2.183.769.000	2.183.769.000
Công ty CP XNK Thủy sản Hà Nội	8.901.000.000	3.263.700.000
Công ty CP XNK Thủy sản Năm Căn	4.316.668.900	1.523.530.200
Công ty CP Đóng sửa tàu Nhà Bè	130.050.000	130.050.000
Công ty CP DV Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	192.000.000	160.000.000
Công ty CP Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	-	2.631.150.000
Công ty CP Thủy sản số 4	-	2.173.500.000
Công ty CP Đồ hộp Hạ Long	1.387.360.000	693.680.000
Công ty CP Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	20.967.034.800	27.956.046.400
Công ty CP Thủy sản số 5	554.400.000	554.400.000
Cộng	38.632.282.700	41.269.825.600

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác của Tổng Công ty được chi tiết như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Thu nhập của CT HĐQT, Ban Tổng Giám đốc	2.611.353.686	2.881.838.224

Trong năm, Tổng Công ty có giao dịch chi trả cổ tức cho các cổ đông lớn như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Cổ tức chi trả:		
Ngô Minh Anh	5.025.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	3.350.000.000	-
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước	15.845.600.000	-
Cộng	24.220.600.000	-

9. THU NHẬP BAN KIỂM SOÁT TỔNG CÔNG TY

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Thù lao của ban kiểm soát	166.000.000	72.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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



Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập