

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4
SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4
SEAPRIEXCO NO.4



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ II - 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,018,302,493,151	1,791,288,407,953
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,735,108,524	6,711,229,329
1. Tiền	111		2,735,108,524	6,711,229,329
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	42,500,000,000	70,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		42,500,000,000	70,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		162,202,906,040	922,894,320,830
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	88,260,389,719	874,814,870,548
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	69,290,995,292	41,734,916,669
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	4,700,949,968	6,393,962,552
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(49,428,939)	(49,428,939)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	795,438,145,723	778,335,762,158
1. Hàng tồn kho	141		795,438,145,723	778,335,762,158
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15,426,332,864	13,347,095,636
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	1,339,564,618	61,503,771
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13,623,230,300	12,763,351,047
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	293,309,669	522,240,818
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		170,228,277	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		248,713,657,704	267,880,330,359
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		203,452,820,248	214,782,198,595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	188,813,107,344	198,861,046,703
- Nguyên giá	222		328,099,940,555	333,144,622,014
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(139,286,833,211)	(134,283,575,311)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	4,313,779,340	4,325,817,808
- Nguyên giá	225		4,385,656,586	4,385,656,586
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(71,877,246)	(59,838,778)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	10,325,933,564	11,595,334,084
- Nguyên giá	228		11,792,761,764	11,792,761,764
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,466,828,200)	(197,427,680)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	2,257,610,312	4,320,878,337
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,257,610,312	4,320,878,337
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		34,315,972,888	34,315,972,888
1. Đầu tư vào công ty con	251		34,315,972,888	34,315,972,888
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8,687,254,256	14,461,280,539
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	8,687,254,256	14,461,280,539
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,267,016,150,855	2,059,168,738,312

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		992,128,811,608	1,785,980,842,606
I. Nợ ngắn hạn	310		922,125,657,056	1,744,290,409,799
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	166,860,215,479	954,876,204,938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	13,261,231,722	11,888,224,587
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	10,049,273,935	11,284,390,490
4. Phải trả người lao động	314		266,811,323	266,811,323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	38,133,498,461	39,618,454,443
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	693,993,157,436	730,089,475,629
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(438,531,300)	(3,733,151,611)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		70,003,154,552	41,690,432,807
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		549,108,728	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	5,700,000,000	5,700,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	63,754,045,824	35,990,432,807
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		274,887,339,247	273,187,895,706
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	274,887,339,247	273,187,895,706
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		161,606,460,000	161,606,460,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		161,606,460,000	161,606,460,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		88,511,629,767	88,511,629,767
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(1,975,998,328)	(1,975,998,328)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,487,848,558	5,487,848,558
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5,545,000,000	5,545,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15,712,399,250	14,012,955,709
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,522,091,646	547,763,650
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,190,307,604	13,465,192,059
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,267,016,150,855	2,059,168,738,312

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 7 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA



NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 năm 2019	Quý 02 năm 2018	Lũy kế năm 2019	Lũy kế năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	74,319,979,810	247,496,732,742	264,819,619,830	373,397,269,980
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	4,183,222,600	-	4,183,222,600
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	74,319,979,810	243,313,510,142	264,819,619,830	369,214,047,380
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	52,966,918,623	210,603,218,007	220,813,517,943	309,562,564,178
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		21,353,061,187	32,710,292,135	44,006,101,887	59,651,483,202
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1,414,976,273	1,216,795,838	3,710,064,226	8,464,599,770
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	12,447,708,265	12,669,513,471	26,431,658,573	35,222,351,767
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,679,000,547	12,120,000,000	25,660,062,010	27,670,441,038
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	5,247,291,548	10,721,407,836	10,312,888,122	18,957,102,799
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	1,717,559,908	4,465,433,012	4,757,669,301	9,247,801,769
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		3,355,477,739	6,070,733,654	6,213,950,117	4,688,826,637
11. Thu nhập khác	31	VI.8	1,039,173,887	6,327,224	1,039,173,887	574,130,208
12. Chi phí khác	32	VI.9	1,062,816,400	144,542,094	1,062,816,400	566,840,921
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(23,642,513)	(138,214,870)	(23,642,513)	7,289,287
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,331,835,226	5,932,518,784	6,190,307,604	4,696,115,924
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		249,521,554	498,844,305	443,195,697	647,428,209
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3,082,313,672	5,433,674,479	5,747,111,907	4,048,687,715

Số liệu lũy kế 2018 đã được điều chỉnh theo số liệu đã kiểm toán 06 tháng đầu năm 2018.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 7 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6,190,307,604	4,696,115,924
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	5,003,257,899	5,149,907,999
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	1,976,227,205
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		22,721,594,347	(2,812,241,853)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	25,660,062,010	27,670,441,038
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		59,575,221,860	36,680,450,313
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		758,612,177,562	50,878,177,812
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(17,102,383,565)	(51,587,472,525)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(788,127,938,306)	9,258,846,726
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		7,837,294,308	3,421,817,377
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(25,660,062,010)	(27,670,441,039)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,148,232,202)	(2,546,394,462)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		7,441,938,242	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,294,620,311)	(1,888,799,252)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,866,604,422)	16,546,184,950
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(2,350,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		4,787,415,001	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(40,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		27,500,000,000	71,635,100,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(22,721,594,347)	2,812,241,852
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		9,565,820,654	32,097,341,852

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		451,631,181,674	676,598,465,982
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(458,815,654,648)	(724,756,515,838)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,490,864,063)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,675,337,037)	(48,158,049,856)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(3,976,120,805)	485,476,946
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6,711,229,329	723,916,238
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	673,401,131
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	2,735,108,524	1,882,794,315

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 7 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000436 ngày 31 tháng 6 năm 2001, điều chỉnh lần thứ 09 ngày 07 tháng 8 năm 2013 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0302317620 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Tên tiếng anh: SEAFOOD JOINT STOCK COMPANY NO.4.

Mã chứng khoán: TS4 (HOSE).

Trụ sở chính: 320 đường Hưng Phú, Phường 09, Quận 08, Thành phố Hồ Chí Minh.

3. Lĩnh vực kinh doanh:

Nuôi trồng chế biến thủy hải sản, nông sản. Kinh doanh bất động sản...

4. Ngành nghề kinh doanh:

Chế biến các mặt hàng thủy hải sản, nông sản, thủy hải sản, súc sản; Dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa các thiết bị cơ điện lạnh; Kinh doanh nhà, cho thuê văn phòng. Sản xuất hàng may mặc (trừ tẩy nhuộm, hồ, in); xuất khẩu, nhập khẩu, quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu thủy hải sản, nông sản (trừ gạo, đường mía, đường củ cải), súc sản và các loại hàng hóa, vật tư, thiết bị công nghệ phẩm phục vụ cho các nhu cầu sản xuất kinh doanh trong và ngoài ngành, hàng may mặc; nuôi trồng thủy sản nước ngọt (không hoạt động tại trụ sở); sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (trừ chế biến thực phẩm tươi sống); bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản. Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Dịch vụ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

7. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2019: 796 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2018: 688 nhân viên)**8. Cấu trúc doanh nghiệp****8.1 Danh sách các công ty con**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ Phần Toàn Thắng	Chế biến các mặt hàng thủy hải sản, nông sản, súc sản...	98%	98%	98%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8.2. Danh sách các Chi nhánh hoạt động trực thuộc, hạch toán độc lập và nộp thuế tại địa bàn nơi đăng ký kinh doanh:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4	320 đường Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, Tp Hồ Chí Minh.	Kinh doanh chế biến thủy hải sản
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản 4 - Kiên Giang	Khu công nghiệp Cảng cá Tắc Cậu, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang	Kinh doanh chế biến thủy hải sản
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Đồng Tâm	Cụm Công nghiệp Bình Thành, huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp	Kinh doanh chế biến thủy hải sản

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các quy định hiện hành đang áp dụng.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán****Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30/06/2019: 23.190 VND/USD.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và ghi giảm giá trị đầu tư.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan.

Tại văn phòng : trị giá tồn kho thủy sản cuối kỳ được xác định bằng 98% giá bán thực tế. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 30/06/2019 là 23.330 VND/USD.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tại chi nhánh Đồng Tâm: tồn kho cuối kỳ được xác định bằng đơn giá tồn kho (ước tính) bằng 98% giá bán thực tế ngoại tệ (USD) nhân (x) với lượng tồn kho thực tế cuối kỳ. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 30/06/2019 là 23.330 VND/USD. Lượng tồn kho thực tế tại ngày 30/06/2019 là lượng đã bao gồm mạ băng với tỷ lệ mạ băng bình quân là 30%.

Đối với hàng tồn kho là chi phí sản xuất dở dang tại các vùng nuôi thì giá trị tồn kho được xác định theo lượng tồn kho ước tính tại ngày cuối năm và đơn giá ước tính theo giá thị trường.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kiểm kê định kỳ.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

6.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 50 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>03 - 20 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>04 - 30 năm</i>
<i>Tài sản cố định hữu hình khác</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Phần mềm vi tính</i>	<i>08 năm</i>
<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Lâu dài</i>

Đối với máy móc thiết bị, Công ty khấu hao theo phương pháp khấu hao sản lượng. Theo phương pháp này, Công ty tính khấu hao với mức công suất sản xuất thiết kế là 20.000 tấn/năm.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy, bảo hiểm tài sản...); công cụ dụng cụ; chi phí sửa chữa TSCĐ; tiền thuê đất trả trước; tiền thuê kho; chi phí đầu tư vùng nuôi.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Tiền thuê đất phân bổ 42 năm, giá trị đầu tư vùng nuôi từ 10 năm đến 42 năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa Công ty và đối tượng phải trả.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí chiết khấu khuyến mại đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận, thông báo khuyến mại của công ty.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần.

Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

Công ty thực hiện theo dõi và tính giá vốn theo phương pháp chốt giá trị tồn cuối kỳ (được tính theo giá thị trường), chi phí phát sinh sẽ được tập hợp và kết chuyển vào giá vốn hàng bán sau khi trừ giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho Công ty năm hiện hành như sau:

Tại trụ sở chính Thành phố Hồ Chí Minh và Chi nhánh Kiên Giang thuế suất là: 20%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Đồng Tâm được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 15% thu nhập chịu thuế trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh. Chi nhánh Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp trong 7 năm tiếp theo. Năm 2014 là năm đầu tiên Chi nhánh Công ty được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh.

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2019	01/01/2019
Tiền	2,735,108,524	6,711,229,329
Tiền mặt	1,762,797,437	99,652,289
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	972,311,087	6,611,577,040
Cộng	2,735,108,524	6,711,229,329

2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn để đảm bảo cho các khoản vay	42,500,000,000	42,500,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Việt Á	40,000,000,000	40,000,000,000	40,000,000,000	40,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	-	30,000,000,000	30,000,000,000
- Ngân hàng TMCP OCB	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-
Cộng	42,500,000,000	42,500,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiết các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn:

Ngân hàng	Số tiền	Lãi suất	Kỳ hạn	Thời gian đáo hạn
- Ngân hàng TMCP Việt Á	40,000,000,000	6.22%	6 tháng	6 tháng 01 lần
- Ngân hàng TMCP OCB	2,500,000,000	5.93%	6 tháng	6 tháng 01 lần

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: xem trang 31.

3. Phải thu của khách hàng

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	88,260,389,719	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)
Khách hàng trong nước	22,769,382,660	(49,428,939)	21,166,682,129	(49,428,939)
<i>Công ty Cổ Phần Minh Thắng</i>	3,089,577,464	-	7,173,393,488	-
<i>Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt</i>	1,095,483,400	-	771,364,800	-
<i>Trần Ngọc Đức</i>	4,299,357,520	-	6,963,549,020	-
<i>Khách hàng khác</i>	14,284,964,276	(49,428,939)	6,258,374,821	(49,428,939)
Khách hàng nước ngoài	65,491,007,059	-	853,648,188,419	-
<i>Marfreeze Trading Group SL</i>	1,682,637,300	-	1,098,910,713	-
<i>Greenfarms Seafoods Corp</i>	-	-	561,620,698,909	-
<i>New Food Import Inc</i>	54,685,709,000	-	19,328,875,381	-
<i>Anchor Seafood Corp</i>	-	-	250,062,874,242	-
<i>Frabelle Market Corporation.</i>	-	-	50,419,539	-
<i>I & T Enterprise</i>	2,539,943,513	-	2,539,943,513	-
<i>Shunfat Enterprise; I & T Enterprise</i>	-	-	2,609,765,394	-
<i>Sargopesca</i>	1,058,732,610	-	-	-
<i>Foody's International</i>	1,771,895,780	-	-	-
<i>Khách hàng khác</i>	5,523,984,636	-	16,336,700,728	-
Cộng	88,260,389,719	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)

4. Trả trước cho người bán

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	69,290,995,292	-	41,734,916,669	-
<i>Nhà cung cấp trong nước</i>	69,290,995,292	-	41,734,916,669	-
<i>Ông Trần Văn Ben</i>	7,701,055,825	-	3,693,889,547	-
<i>Ông Phạm Thanh Tùng</i>	4,224,605,000	-	4,224,605,000	-
<i>Ông Nguyễn Văn Đồi</i>	2,662,109,200	-	-	-
<i>Ông Nguyễn Thế Báo</i>	1,181,467,077	-	-	-
<i>Ông Lê Thế Anh</i>	687,948,735	-	684,947,135	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Ông Đoàn Văn Thơm	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-
Ông Đoàn Quốc Toàn	5,686,295,100	-	5,678,679,600	-
Ông Đinh Văn Thảo	4,560,289,800	-	4,560,289,800	-
Ông Nguyễn Đình Tường	9,718,812,715	-	12,215,975,715	-
ông Võ Thanh Tùng	2,326,000,000			
Đoàn Thanh Sang	1,152,009,600			
Các nhà cung cấp khác	29,868,411,840	-	7,676,529,872	-
Cộng	69,290,995,292	-	41,734,916,669	-

5. Phải thu khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	4,700,949,968	-	6,393,962,552	-
Phải thu BHXH, BHYT	-	-	68,666,542	-
Lãi tiền gửi tiết kiệm phải thu	-	-	-	-
Kinh phí công đoàn	-	-	24,324,888	-
Tạm ứng: phải thu Người lao động	-	-	251,761,777	-
Tiền hỗ trợ mua thức ăn được nhận	983,099,072	-	983,099,072	-
+ Công ty CP Thủy Sản Việt Thắng	983,099,072	-	983,099,072	-
Phải thu khác	737,912,896	-	2,086,172,273	-
+ Tăng Phước Quang	737,912,896	-	737,912,896	-
+ Đối tượng khác	-	-	1,348,259,377	-
Các bên liên quan	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
Cộng	4,700,949,968	-	6,393,962,552	-
c. Phải thu khác là các bên liên quan				
Ông Nguyễn Văn Lực	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
Cộng	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-

6. Hàng tồn kho

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	546,104,914	-	2,324,909,537	-
Công cụ, dụng cụ	2,060,672,969	-	2,350,516,392	-
Chi phí SX, KD dở dang	307,462,440,134	-	378,447,659,587	-
Thành phẩm	471,712,191,942	-	381,555,940,878	-
Hàng hoá BĐS	13,656,735,764	-	13,656,735,764	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	795,438,145,723	-	778,335,762,158	-
-------------	------------------------	----------	------------------------	----------

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.
- Hàng hóa bất động sản là giá trị tầng hầm giữ xe, tầng thương mại của chung cư Orient Apartment tại số 331 Bến Vân Đồn, Quận 4, Tp. HCM.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	2,257,610,312	-	4,320,878,337	-
Chi phí mua xe xúc chờ sang tên	400,000,000	-	400,000,000	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang các ao nuôi tên	-	-	-	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	1,570,878,337	-	1,570,878,337	-
Chi phí chuyển nhượng đất	-	-	2,350,000,000	-
Các khoản khác	286,731,975	-	-	-
Cộng	2,257,610,312	-	4,320,878,337	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 32).

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
<i>ĐT XD CB h. thành</i>	-	-	-
Số dư cuối năm	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	111,021,080	86,406,600	197,427,680
<i>Khấu hao trong năm</i>	1,269,400,520	-	1,269,400,520
Số dư cuối năm	1,380,421,600	86,406,600	1,466,828,200
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	11,595,334,084	-	11,595,334,084
Số dư cuối năm	10,325,933,564	-	10,325,933,564

(*) Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 86.406.600 VND.

(*) Đây là giá trị quyền sử dụng đất của khu đất nằm trong dự án nhà máy thức ăn chăn nuôi tại Đồng Tháp tại ngày 30/06/2019, quyền sử dụng đất này đã được dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

10. Tài sản cố định thuê tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Máy móc thiết bị (*)	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	4,385,656,586	4,385,656,586
Số dư cuối năm	4,385,656,586	4,385,656,586
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	59,838,778	59,838,778
Khấu hao trong năm	12,038,468	12,038,468
Số dư cuối năm	71,877,246	71,877,246
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	4,325,817,808	4,325,817,808
Số dư cuối năm	4,313,779,340	4,313,779,340

(*) Thuê tài chính theo hợp đồng số C1702058C2 ngày 15/02/2017 và Phụ lục số 01/ANNEX NO.01: Tổng giá trị thuê là 3.986.960.532 đồng, thời hạn thuê 30 tháng, lãi suất thuê 8%/năm. Tiền ký cược đảm bảo là 398.696.053 đồng.

11. Chi phí trả trước	30/06/2019	01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	1,339,564,618	61,503,771
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		23,018,488
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	1,339,564,618	-
+ Các khoản khác		38,485,283
b. Chi phí trả trước dài hạn	8,687,254,256	14,461,280,539
+ Thuê đất	8,462,271,019	7,600,171,118
+ Giá trị đầu tư vùng nuôi	-	6,090,696,148
+ Công cụ, dụng cụ	224,983,237	547,434,458
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	-	23,700,208
+ Các khoản khác	-	199,278,607
Cộng	10,026,818,874	14,522,784,310

12. Phải trả người bán	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	166,860,215,479	166,860,215,479	954,876,204,938	954,876,204,938
Nhà cung cấp trong nước	166,860,215,479	166,860,215,479	954,876,204,938	954,876,204,938
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam	1,255,504,136	1,255,504,136	664,472,136	664,472,136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	4,219,766,200	4,219,766,200	2,746,910,000	2,746,910,000
- Công ty TNHH GUYOMARCH Việt Nam	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành	8,892,206,480	8,892,206,480	17,728,068,165	17,728,068,165
- Ông Trần Văn Ben	-	-	-	-
- Công ty TNHH USFEED	-	-	1,085,450,000	1,085,450,000
- Công ty TNHH CJ VINA AGRI, CN Vĩnh Long	9,810,150,000	9,810,150,000	9,810,150,000	9,810,150,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Công ty Cổ Phần XNK Thủy sản Cần Thơ	50,923,153,431	50,923,153,431	21,145,661,331	21,145,661,331
- Công ty Cổ Phần Hùng Vương	-	-	811,494,205,797	811,494,205,797
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57,820,028,236	57,820,028,236	57,821,446,736	57,821,446,736
- Các khách hàng khác	29,389,212,716	29,389,212,716	27,829,646,493	27,829,646,493
Cộng	166,860,215,479	166,860,215,479	954,876,204,938	954,876,204,938
13. Người mua trả tiền trước			30/06/2019	01/01/2019
Ngắn hạn			13,261,231,722	11,888,224,587
Người mua trong nước			13,261,231,722	11,888,224,587
+ Công ty TNHH Hùng Cá			8,300,000,000	8,300,000,000
+ Các khách hàng khác			-	169,489,689
+ Công ty CP Vĩnh Hoàn			-	-
Người mua nước ngoài			4,961,231,722	3,418,734,898
Cộng			13,261,231,722	11,888,224,587
14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
a. Phải nộp	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2019
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50,965,245	-	-	50,965,245
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,146,540,892	-	1,148,232,202	9,998,308,690
Thuế giá trị gia tăng	20,785,998	-	20,785,998	0
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Các loại thuế phải nộp khác	66,098,355	-	66,098,355	-
Cộng	11,284,390,490	-	1,235,116,555	10,049,273,935
b. Phải thu	01/01/2019	Tăng	Giảm	30/06/2019
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	110,878,973	-	-	110,878,973
Thuế xuất khẩu	28,149,680	-	-	28,149,680
Thuế nhập khẩu	73,052,628	-	-	73,052,628
Thuế thu nhập doanh nghiệp Đồng Tâm	293,309,669	-	293,309,669	-
Các loại thuế khác	16,849,868	66,098,355	1,719,835	81,228,388
Cộng	522,240,818	16,849,868	6,580,881	293,309,669
15. Phải trả khác			30/06/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn				
Tài sản thừa chờ giải quyết			-	549,108,728
Kinh phí công đoàn			-	253,560,522

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bảo hiểm xã hội , bảo hiểm y tế	-	135,373,461
Lãi chậm thanh toán tiền thức ăn phải trả	-	297,258,088
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	-	297,258,088
Phải trả Công ty CP. Toàn Thắng	34,274,950,888	34,274,950,888
Phải trả cổ tức	3,858,547,573	3,416,941,250
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	691,261,506
Cộng	38,133,498,461	39,618,454,443
b. Dài hạn		
Công ty CP Minh Thắng	5,000,000,000	5,000,000,000
DNTN Vận Tải Công Thành Đồng Tháp	700,000,000	700,000,000
Cộng	5,700,000,000	5,700,000,000

16. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	693,993,157,436	693,993,157,436	730,089,475,629	730,089,475,629
a1. Vay ngắn hạn	505,738,438,788	505,738,438,788	574,067,169,489	574,067,169,489
Vay bằng Việt Nam Đồng	482,834,170,215	482,834,170,215	539,856,507,014	539,856,507,014
+ Ngân hàng TMCP OCB	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (2)	13,388,360,449	13,388,360,449	13,389,609,871	13,389,609,871
+ Ngân hàng HD Bank (3)	36,141,405,815	36,141,405,815	23,412,803,689	23,412,803,689
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	272,875,403,951	272,875,403,951	339,999,093,454	339,999,093,454
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	157,724,000,000	157,724,000,000	162,850,000,000	162,850,000,000
+ Vay cá nhân bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	205,000,000	205,000,000	205,000,000	205,000,000
Vay bằng Đô La Mỹ	20,704,268,573	20,704,268,573	32,010,662,475	32,010,662,475
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	6,992,417,250	6,992,417,250	5,583,018,375	5,583,018,375
+ Ngân hàng TNHH Shinhan Việt Nam	-	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	-	-	-	-
+ Ngân hàng HD Bank (3)	13,711,851,323	13,711,851,323	26,427,644,100	26,427,644,100
Vay các bên liên quan	2,200,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000
+ Ông Cao Hữu Minh	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
+ Ông Trần Văn Tài	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
a2. Chiết khấu bộ chứng từ	188,254,718,648	188,254,718,648	156,022,306,140	156,022,306,140
Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	188,254,718,648	188,254,718,648	156,022,306,140	156,022,306,140
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	94,823,611,470	94,823,611,470	57,693,718,080	57,693,718,080
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	45,102,519,000	45,102,519,000	38,305,668,350	38,305,668,350
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM (1)	34,802,856,805	34,802,856,805	49,679,678,900	49,679,678,900
+ Ngân hàng HD Bank (3)	10,497,226,243	10,497,226,243	10,343,240,810	10,343,240,810
+ Ngân hàng VP Bank (3)	3,028,505,130	3,028,505,130	-	-
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	63,754,045,824	63,754,045,824	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay dài hạn	63,754,045,824	63,754,045,824	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay bằng Việt Nam Đồng	583,000,000	583,000,000	543,114,807	543,114,807
+ Bà Trần Thanh Lan	-	-	-	-
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	583,000,000	583,000,000	263,000,000	263,000,000
+ Trần Văn Tài	-	-	-	-
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	-	-	-	-
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	-	-	280,114,807	280,114,807
Vay các bên liên quan	63,171,045,824	63,171,045,824	35,447,318,000	35,447,318,000
+ Ông Nguyễn Văn Lực	46,418,000,000	46,418,000,000	21,697,000,000	21,697,000,000
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	5,397,438,000	5,397,438,000	6,717,438,000	6,717,438,000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	8,855,607,824	8,855,607,824	7,032,880,000	7,032,880,000
+ Ông Trần Văn Trí	2,500,000,000	-	-	-
Cộng	757,747,203,260	757,747,203,260	766,079,908,436	766,079,908,436
c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ			30/06/2019	01/01/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$	-	\$	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$	299,975.00	\$	239,975.00
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	\$	-	\$	-
+ Ngân hàng HD Bank	\$	588,239.01	\$	1,135,896.00
+ Ngân hàng Vietcombank CN TP. HCM	\$	-	\$	-
Cộng	\$	888,214.01	\$	1,375,871.00

d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ

		30/06/2019	01/01/2019
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$	4,067,991.00	\$ 2,481,948.00
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM	\$	1,493,044.05	\$ 2,137,220.00
+ Ngân hàng HD Bank	\$	450,331.46	\$ 445,398.00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -CN TP. HCM	\$	1,934,900.00	\$ 1,647,910.00
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CMB Miền Nam	\$	129,923.00	
Cộng	\$	8,076,189.51	\$ 6,712,476.00

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:**1. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- CN TP. Hồ Chí Minh**

Số hợp đồng : HĐ số 0114/1838/N-CTD ngày 21/08/2018.

Thời hạn vay: từ ngày hợp đồng sửa đổi bổ sung có hiệu lực đến hết ngày 17/08/2019.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối năm vay USD: 34,802,856,805 VND (1.493.044,05 USD)

2. Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng

Số hợp đồng : 308/2018/HDHM ngày 27/12/2018.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối năm vay VND: 13,388,360,449 VND

Hình thức bảo đảm: Bất động sản tại số 6 đường 1C, KDC Trung Sơn, ấp 4B, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh, TP.HCM.

3. Ngân hàng HD Bank

Số hợp đồng vay ngắn hạn : 15939/18MN/HĐTĐ, ngày 19/07/2018, tổng hạn mức tín dụng là 80.000.000.000 VND.

Thời hạn vay: 12 tháng

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 36,141,405,815 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 13,711,851,323 VND (588.239,01 USD)

Hình thức bảo đảm: - Thẻ chấp sổ tiết kiệm; Hợp đồng tiền gửi do HDBank phát hành; Thu tiền từ hàng xuất khẩu.

4. Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn

Số hợp đồng : 07-1102(2016)/2018/1086925/HĐTĐ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thời hạn vay: Từ ngày ký hợp đồng tới ngày 31/01/2019.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 272,875,403,951 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: - USD

Hình thức bảo đảm:

- Thế chấp ô tô, máy móc thiết bị và dây chuyền sản xuất thuộc sở hữu của khách hàng.
- Cầm cố các hợp đồng tiền gửi thuộc sở hữu của khách hàng hoặc các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Lực hoặc các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu Bên thứ 3 khác.
- Thế chấp căn nhà số 144 Ký Con, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thế chấp căn nhà tại số 781/A2 Lê Hồng Phong nổi dài, P.12, Q.10, Tp.HCM.
- Thế chấp căn nhà tại số 130 Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thế chấp căn nhà tại số 577/13 Quốc Lộ 13, Q. Thủ Đức, Tp.HCM.
- Thừa đất số 107, 110, 116, 117, 120, 787, 788, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thừa đất số 129, 130, 131, 136, 736, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thế chấp Quyền sở hữu tầng hầm và khu kinh doanh dịch vụ tọa lạc tại chung cư Orient Apartment số 331 Bến Vân Đồn, P.1, Q.4, Tp.HCM.
- Thừa đất số 4381, 4382, 4386, 4391, 4396, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thừa đất số 485, 4390, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thừa đất số 486, 491, 4383, 4387, 4394, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Quyền sở hữu công trình trên đất tại KCN Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, Kiên Giang.
- Xe đông lạnh, xe ô tô tải, xe ô tô con được kê trong hợp đồng tín dụng.

5. Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD

Số hợp đồng : 020-28/17/VAB/HĐCHMTD.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 157,724,000,000 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 6,992,417,250 VND (299.975,00 USD)

Hình thức bảo đảm:

- Máy móc thiết bị tại Công ty CP Thủy sản số 4- Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang theo HĐ thế chấp..
- Quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản gắn liền với đất tọa lạc tại thửa đất số 2625, tờ bản đồ số 5, cụm Chi nhánh Bình Thành, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 3032, 3033, tờ bản đồ số 5, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Bất động sản tại thửa đất số 3152, tờ bản đồ số 5, xã Bình Thành, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Toàn bộ máy móc thiết bị và các phương tiện vận tải đang đặt tại Công ty CP Thủy sản số 4- Chi nhánh Đồng Tâm.
- Toàn bộ thành phẩm tồn kho luân chuyển để tại kho Công ty CP Thủy Sản số 4- Chi nhánh Đồng Tâm.
- 6.700.000 cổ phiếu Công ty CP Thủy sản số 4 thuộc sở hữu của các thành viên Hội đồng quản trị hoặc bên thứ 3.
- Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại VAB 6 tháng.
- Quyền đòi nợ phát sinh từ L/C xuất khẩu.

17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang 33.**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2019	01/01/2019
Vốn góp của Nhà nước	26.90%	43,470,000,000	43,470,000,000
Ông Nguyễn Văn Lực	24.82%	40,114,560,000	40,114,560,000
Ông Thái Cường	9.32%	15,060,650,000	15,060,650,000
Vốn góp của các cổ đông khác	38.28%	61,870,730,000	61,870,730,000
Cổ phiếu quỹ	0.67%	1,090,520,000	1,090,520,000
Cộng	100.00%	161,606,460,000	161,606,460,000

* Số lượng cổ phiếu quỹ là 109.052 cổ phiếu

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Vốn góp của chủ sở hữu	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp đầu năm	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	161,606,460,000	161,606,460,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
d. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16,160,646	16,160,646
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16,160,646	16,160,646
Cổ phiếu phổ thông	16,160,646	16,160,646
Số lượng cổ phiếu được mua lại	109,052	109,052
Cổ phiếu phổ thông	109,052	109,052
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16,051,594	16,051,594
Cổ phiếu phổ thông	16,051,594	16,051,594
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
e. Các quỹ của doanh nghiệp		
Quỹ đầu tư phát triển	5,487,848,558	5,487,848,558
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	5,545,000,000	5,545,000,000
Cộng	11,032,848,558	11,032,848,558

(*) Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Doanh thu bán hàng thủy sản	263,808,913,376	371,874,936,505
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	856,584,182	1,401,353,366
Doanh thu dịch vụ gia công	-	89,183,359
Doanh thu khác	154,122,272	31,796,750
Cộng	264,819,619,830	373,397,269,980

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(*) Trong đó:		
+ Doanh thu VP Công ty CP TS4	-	(1,970,690,480)
+ Doanh thu CN TS4 - Kiên Giang	21,904,458,884	27,641,007,659
+ Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm Sản xuất	113,863,002,651	343,543,730,201
+ Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm Vùng nuôi	129,052,158,295	169,901,957,872
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	4,183,222,600
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	4,183,222,600
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Doanh thu thuần bán hàng	263,808,913,376	367,691,713,905
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	856,584,182	1,401,353,366
Doanh thu dịch vụ gia công, ủy thác (thủy sản)	-	89,183,359
Doanh thu khác	154,122,272	31,796,750
Cộng	264,819,619,830	369,214,047,380
4. Giá vốn hàng bán	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	220,813,517,943	309,059,046,101
Giá vốn của dịch vụ chung cư	-	503,518,077
Cộng	220,813,517,943	309,562,564,178
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,710,064,226	2,812,241,852
Lãi từ góp vốn toàn thẳng	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	2,794,910,336
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	2,857,447,582
Cộng	3,710,064,226	8,464,599,770
6. Chi phí tài chính	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Lãi tiền vay và thuê tài chính	24,603,147,335	27,298,731,810
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	1,828,511,238	371,709,228
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	2,718,235,943
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	4,833,674,787
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	26,431,658,573	35,222,351,767
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
a. Chi phí bán hàng		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí nhân viên	264,855,668	1,618,759,943
Chi phí vật liệu, bao bì	5,299,980,842	8,820,887,786
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	37,587,273	408,531,861
Chi phí khấu hao TSCĐ	258,584,363	56,665,671
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,323,058,322	5,339,822,050
Chi phí bằng tiền khác	128,821,654	2,712,435,487
Cộng	10,312,888,122	18,957,102,799
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	2,502,800,030	3,650,028,949
Chi phí đồ dùng văn phòng	89,618,556	122,111,536
Chi phí khấu hao TSCĐ	186,275,692	154,174,485
Thuế, phí, lệ phí	564,964,266	279,157,486
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,098,339,384	4,631,061,332
Chi phí bằng tiền khác	315,671,373	411,267,981
Cộng	4,757,669,301	9,247,801,769
8. Thu nhập khác	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Thu thanh lý TSCĐ	-	-
Xử lý công nợ	-	-
Thu nhập từ hỗ trợ	1,039,173,887	432,905,493
Các khoản khác	-	141,224,715
Cộng	1,039,173,887	574,130,208
9. Chi phí khác	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Các khoản phạt và truy thu thuế	-	112,016,856
Xử lý công nợ	1,062,816,400	-
Các khoản khác	-	454,824,065
Cộng	1,062,816,400	566,840,921
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
	30/06/2019	30/06/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	173,287,594,507	232,991,027,630
Chi phí nhân công	17,959,079,812	24,306,747,252
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,273,692,283	5,149,907,999
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,360,942,599	21,668,376,081
Chi phí khác bằng tiền	1,886,037,201	3,356,422,283
Cộng	218,767,346,402	287,472,481,245

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

Từ ngày	Từ ngày
01/01/2019 đến	01/01/2018 đến
30/06/2019	30/06/2018
451,631,181,674	676,598,465,982

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường

Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
(458,815,654,648)	(724,756,515,838)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:**

Không có khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm kế toán

Ngày 16 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Ban hành Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD đã thông qua nội dung:

- + Thông qua phương án phát hành cổ phiếu phổ thông riêng lẻ cho Nhà đầu tư chiến lược để bổ sung vốn kinh doanh
- + Giá chào bán dự kiến: Ủy quyền cho HĐQT lập phương án phát hành chi tiết và triển khai.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt

Các giao dịch trọng yếu và số dư với bên liên quan và các thành viên chủ chốt trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu/ (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch Hội đồng quản trị - Tổng Giám đốc	Ứng tiền đầu tư	-	2,979,938,000
		Vay dài hạn	26,128,000,000	(46,418,000,000)
		Trả vay dài hạn	15,436,000,000	-
Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	1,400,000,000	(8,855,607,824)
		Trả vay dài hạn	2,719,292,176	-
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	1,150,000,000	(5,397,438,000)
		Trả vay dài hạn	1,207,500,000	-
Ông Cao Hữu Minh	Chồng bà Võ Thị Thanh Trang	Vay ngắn hạn		(200,000,000)
Ông Trần Văn Trí	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Trả vay dài hạn	3,700,000,000	(2,500,000,000)
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay ngắn hạn		(2,000,000,000)
Công ty Cổ Phần Toàn Thắng	Công ty con	Giá đầu tư thanh lý lô đất Long Hậu		(34,274,950,888)

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: xem trang 34.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4

Mẫu số B 09 - DN

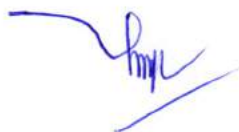
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 7 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính**b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	34,315,972,888	-	34,315,972,888	34,307,972,888	-	34,307,972,888
<i>Công ty Cổ Phần Toàn Thắng (*)</i>	<i>34,315,972,888</i>	<i>-</i>	<i>34,315,972,888</i>	<i>34,307,972,888</i>	<i>-</i>	<i>34,307,972,888</i>
Cộng	34,315,972,888	-	34,315,972,888	34,307,972,888	-	34,307,972,888

(*) Ngành nghề kinh doanh và tình hình hoạt động của công ty con như sau:

- Công ty Cổ Phần Toàn Thắng có trụ sở chính tại Khu công nghiệp Long Hậu, Xã Long Hậu, Huyện Cần Giuộc - Tỉnh Long An. Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 1100787209 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp lần đầu ngày 10/7/2007, thay đổi lần thứ 3 ngày 11/9/2009 có vốn điều lệ là: 60.000.000.000 đồng - tương ứng 600.000 cổ phần (mệnh giá 100.000 đồng/cổ phần); Trong đó vốn của Công ty Cổ Phần Thủy Sản số 4 là: 58.800.000.000 VND - tương ứng 588.000 cổ phần - chiếm 98% vốn điều lệ. Đến ngày 30/06/2018, giá trị đầu tư của Công ty Cổ phần Thủy Sản Số 4 vào Công ty Cổ phần Toàn Thắng là 34.315.972.888 VND tương ứng vốn thực góp là 57,19% vốn điều lệ phải góp.

- Ngày 16 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, theo nội dung của Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 đã thông qua các nội dung:

+ Thông qua việc chấp thuận cho Ông Nguyễn Văn Lực - Chủ Tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc và Bà Võ Thị Thanh Trang - Phó Tổng Giám đốc tiếp tục làm đại diện phần vốn của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 tại Công ty Cổ Phần Toàn Thắng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	157,686,769,659	146,603,512,028	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	333,144,622,014
Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
ĐT XDCB h. thành	1,380,421,600	-	-	-	-	1,380,421,600
Tăng khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(6,425,103,059)	-	-	-	-	(6,425,103,059)
Giảm khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	152,642,088,200	146,603,512,028	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	328,099,940,555
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	35,418,796,751	77,470,119,093	18,054,496,101	1,808,471,765	1,531,691,601	134,283,575,311
Khấu hao trong năm	2,098,943,405	1,994,783,078	701,305,766	89,568,186	118,657,464	5,003,257,899
Tăng khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	37,517,740,156	79,464,902,171	18,755,801,867	1,898,039,951	1,650,349,065	139,286,833,211
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	122,267,972,908	69,133,392,935	5,537,462,597	633,127,292	1,289,090,971	198,861,046,703
Số dư cuối năm	115,124,348,044	67,138,609,857	4,836,156,831	543,559,106	1,170,433,507	188,813,107,344

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,195,000,000	11,753,394,970	270,578,334,967
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	13,465,192,059	13,465,192,059
- Chi trả cổ tức năm 2016	-	-	-	-	-	(8,025,797,000)	(8,025,797,000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2,775,914,318)	(2,775,914,318)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	(350,000,000)	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	360,000	360,000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(54,280,002)	(54,280,002)
Số dư cuối năm trước	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	14,012,955,709	273,187,895,706
Số dư đầu năm này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	14,012,955,709	273,187,895,706
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	6,190,307,604	6,190,307,604
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(4,490,864,063)	(4,490,864,063)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc	-	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	15,712,399,250	274,887,339,247

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Công ty chỉ kinh doanh trong lĩnh vực thủy hải sản, doanh thu thủy hải sản chủ yếu chiếm trên 90% tổng doanh thu. Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý chủ yếu dựa trên các khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ chứ không dựa trên lĩnh vực kinh doanh. Do vậy, báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty được lập theo Khu vực địa lý và không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý

Chỉ tiêu	Chi nhánh Kiên Giang	Chi nhánh Đồng Tâm	Văn Phòng	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần						
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	21,904,458,884	242,915,160,946	-	264,819,619,830	-	264,819,619,830
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	56,287,913	28,156,954	3,625,619,362	3,710,064,229		
2. Chi phí						
Giá vốn	17,282,429,440	203,531,088,503	-	220,813,517,943	-	220,813,517,943
Chi phí hoạt động tài chính	1,533,764,223	24,164,691,610	733,202,740	26,431,658,573	-	26,431,658,573
Chi phí bán hàng	2,409,375,123	7,518,122,341	385,390,658	10,312,888,122	-	10,312,888,122
Chi phí quản lý doanh nghiệp	508,758,744	2,188,681,658	2,060,228,899	4,757,669,301	-	4,757,669,301
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	226,419,267	5,540,733,788	446,797,062	6,213,950,117	-	6,213,950,117
4. Tài sản bộ phận	36,236,522,631	1,143,063,810,100	1,017,830,713,533	1,267,016,150,855	-	1,267,016,150,855
5. Nợ phải trả bộ phận	46,343,400,965	193,547,203,475	752,238,207,168	992,128,811,608	-	992,128,811,608

