

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SÓC TRĂNG

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04-07
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09-10
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11-34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Thủy Sản Sóc Trăng (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2200108445, ngày 08 tháng 05 năm 2006. Đăng ký thay đổi lần thứ 10, ngày 05 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Sóc Trăng cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Vận tải hàng hóa đường bộ; Bán buôn thủy sản; Mua bán tôm giống; Nuôi trồng thủy sản nội địa; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Khách sạn; Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản; May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú); Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục); Kinh doanh bán buôn hóa chất, men vi sinh, chế phẩm sinh học; Nhập khẩu một số mặt hàng tiêu dùng thiết yếu, nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị phục vụ sản xuất. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc cho thuê; Sản xuất giống thủy sản.

Trụ sở chính: Số 220 Quốc lộ 1A, Phường 07, Thành phố Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Hà Hữu Tri	Chủ tịch
Ông	Tạ Văn Vững	Phó chủ tịch
Ông	Trần Văn Phẩm	Thành viên
Ông	Trần Văn Bằng	Thành viên (Bổ nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017)
Ông	Phạm Thanh Phong	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Mạg	Thành viên (Miễn nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017)

Ban Kiểm soát

Ông	Võ Văn Đảnh	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Đăng Khoa	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Cương	Thành viên
Ông	Nguyễn Thanh Bình	Thành viên (Bổ nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017)
Ông	Lê Văn Tâm	Thành viên (Bổ nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017)
Ông	Trần Văn Bằng	Thành viên (Miễn nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017)

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Trần Văn Phẩm

Tổng Giám Đốc

Ông Tạ Văn Vững

Phó Tổng Giám Đốc

Ông Hà Hữu Tri

Phó Tổng Giám Đốc

Ông Nguyễn Văn Mạng

Phó Tổng Giám Đốc (Bổ nhiệm theo Nghị quyết số 02/NQ.HĐQT.STA ngày 17/4/2017, miễn nhiệm theo Nghị quyết số 06/NQ.HĐQT.STA ngày 10/8/2017)

Bà Âu Châu Phụng

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính: là Ông Trần Văn Phẩm.

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Sóc Trăng, ngày 21 tháng 3 năm 2018

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



TRẦN VĂN PHẨM

Tổng Giám Đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: B0617219-R/AISC-DN5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

**Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐC TRĂNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của **Công ty Cổ Phần Thủy Sản Sóc Trăng** (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 21 tháng 3 năm 2018, từ trang 04 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của 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 tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của **Công ty Cổ Phần Thủy Sản Sóc Trăng** tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

TP. HCM, ngày 21 tháng 3 năm 2018



TRƯƠNG DIỆU THÚY

Số Giấy CNĐKHNKT: 0212-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

LÊ HÙNG DŨNG

Số Giấy CNĐKHNKT: 3174-2015-05-01
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Ha Noi : C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Pham Hung St, Cau Giay Dist, Ha Noi

Branch in Da Nang : 190, 3/2 St., Hai Chau Dist., Da Nang City

Representative in Can Tho : 243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist., Can Tho City

Representative in Hai Phong : 18 Hoang Van Thu St., Hong Bang Dist., Hai Phong

Tel: (04) 3782 0045/46 /47 Fax: (04) 3782 0048

Tel: (0511) 3747 619 Fax: (0511) 3747 620

Tel: (0710) 3813 004 Fax: (0710) 3828 765

Tel: (031) 3569 577 Fax: (031) 3569 576

Email: aishn@hn.vnn.vn

Email: aiscan@da.nang.com

Email: aiscan@cantho.com

Email: aiscan@haiphong.com

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.001.569.472.464	1.081.745.359.455
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	20.392.591.073	81.978.266.816
1. Tiền	111		20.392.591.073	38.778.266.816
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	43.200.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		470.650.621.537	480.886.123.053
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	444.873.225.897	469.075.125.517
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	35.373.238.206	22.954.597.664
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.4	22.938.294.388	7.364.117.038
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(32.534.136.954)	(18.507.717.166)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	499.822.282.880	510.624.605.065
1. Hàng tồn kho	141		499.822.282.880	510.624.605.065
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.703.976.974	8.256.364.521
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	-	72.659.932
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.703.976.974	8.183.704.589
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		136.356.860.968	161.270.642.186
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		133.616.335.452	143.346.558.465
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	107.999.881.062	117.041.708.043
- Nguyên giá	222		462.360.039.969	427.095.825.895
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(354.360.158.907)	(310.054.117.852)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	25.616.454.390	26.304.850.422
- Nguyên giá	228		26.971.471.360	26.971.471.360
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.355.016.970)	(666.620.938)
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		1.095.769.440	14.428.499.845
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	1.095.769.440	14.428.499.845
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
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		1.644.756.076	3.495.583.876
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	1.644.756.076	3.495.583.876
2. Tài sản thuê 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		1.137.926.333.432	1.243.016.001.641

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		822.476.764.981	997.297.145.956
I. Nợ ngắn hạn	310		822.476.764.981	997.297.145.956
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	42.303.362.784	391.464.044.953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	3.142.937.294	1.588.826.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	3.540.708.219	878.409.832
4. Phải trả người lao động	314		61.065.256.341	71.951.466.470
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	760.726.750	1.472.977.746
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	4.741.128.839	2.476.396.229
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	696.220.758.658	521.041.982.864
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.701.886.096	6.423.041.362
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		315.449.568.451	245.718.855.685
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	315.449.568.451	245.718.855.685
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		77.500.000.000	77.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		77.500.000.000	77.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		109.773.660.000	109.773.660.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(22.722.500.000)	(22.722.500.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		56.253.834.566	48.811.592.465
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		94.644.573.885	32.356.103.220
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.942.366.385	3.756.155.880
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		88.702.207.500	28.599.947.340
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		1.137.926.333.432	1.243.016.001.641

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Sóc Trăng, ngày 21 tháng 3 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRẦN LÝ TỔ TRANG

ÂU CHÂU PHƯƠNG

TRẦN VĂN PHẨM



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.308.870.831.076	5.006.857.832.423
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	18.311.007.099	28.462.815.994
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	4.290.559.823.977	4.978.395.016.429
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	3.963.393.809.966	4.735.296.592.128
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		327.166.014.011	243.098.424.301
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	16.643.923.714	39.801.969.526
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	20.404.318.249	46.203.884.404
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.940.796.843	31.906.305.023
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	143.382.580.203	170.179.736.070
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	40.053.236.458	22.300.339.214
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		139.969.802.815	44.216.434.139
11. Thu nhập khác	31	VI.7	926.006.001	7.120.066.732
12. Chi phí khác	32	VI.8	546.214.459	858.902.894
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		379.791.542	6.261.163.838
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		140.349.594.357	50.477.597.977
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.612.386.857	862.650.637
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		137.737.207.500	49.614.947.340
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	19.663	6.375
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		19.663	6.375

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN LÝ TỐ TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ÂU CHÂU PHƯƠNG

Sóc Trăng, ngày 21 tháng 3 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN VĂN PHẨM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Chợ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4.293.385.922.479	4.949.726.078.330
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(4.143.868.564.407)	(3.999.038.242.202)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(302.611.401.110)	(268.246.254.986)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(13.800.647.473)	(33.275.359.838)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.247.650.637)	(738.617.520)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		111.857.833.017	132.666.501.162
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(88.143.086.215)	(65.154.902.082)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(144.427.594.346)	715.939.202.864
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(40.742.679.111)	(34.062.744.422)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(100.000.000.000)	(43.580.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		100.000.000.000	116.640.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.891.045.519	5.844.808.623
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(36.851.633.592)	44.842.064.201
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	VII.1	5.432.797.829.043	7.674.142.415.973
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(5.254.388.201.098)	(8.331.617.390.037)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(58.716.075.750)	(23.007.357.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		119.693.552.195	(680.482.331.964)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

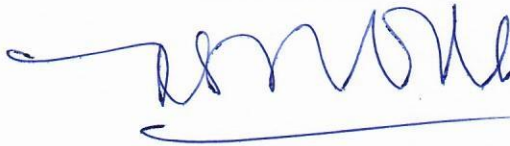
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
Lưu chuyển tiền thuần trong năm ($50 = 20+30+40$)	50		(61.585.675.743)	80.298.935.101
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		81.978.266.816	1.679.331.715
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm ($70 = 50+60+61$)	70	V.1	<u>20.392.591.073</u>	<u>81.978.266.816</u>

Sóc Trăng, ngày 21 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN LÝ TỔ TRANG

ÂU CHÂU PHƯƠNG

TRẦN VĂN PHẨM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ Phần Thủy Sản Sóc Trăng (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 2200108445, ngày 08 tháng 05 năm 2006. Đăng ký thay đổi lần thứ 10, ngày 05 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Sóc Trăng cấp.

Trụ sở chính: Số 220 Quốc lộ 1A, Phường 07, TP. Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ...

3. Ngành nghề kinh doanh

Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Vận tải hàng hóa đường bộ; Bán buôn thủy sản; Mua bán tôm giống; Nuôi trồng thủy sản nội địa; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Khách sạn; Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản; May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú); Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục); Kinh doanh bán buôn hóa chất, men vi sinh, chế phẩm sinh học; Nhập khẩu một số mặt hàng tiêu dùng thiết yếu, nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị phục vụ sản xuất. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc cho thuê; Sản xuất giống thủy sản.

4. 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.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2017:** 2.589 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2016: 2.950 nhân viên).**7. Cấu trúc doanh nghiệp**

Danh sách các chi nhánh:

+ Xí Nghiệp Đông Lạnh An Phú - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy Sản Sóc Trăng

Địa chỉ : Lô N Khu Công Nghiệp An Nghiệp, Xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng

+ Xí Nghiệp Đông Lạnh Tân Long - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy Sản Sóc Trăng

Địa chỉ : Số 220 Quốc lộ 1A, Phường 07, TP.Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng.

+ Nông Trại Xanh - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy Sản Sóc Trăng

Địa chỉ : Số Ấp Giồng Chát, Xã Liêu Tú, huyện Trần Đề, Tỉnh Sóc Trăng

8. 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 Thông tư sửa đổi, bổ sung

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**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ của các giao dịch bằng ngoại tệ (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 của Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2017: 22.709 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 31/12/2017: 22.709 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 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, tiền đang chuyển.

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 kể từ ngày đầu tư, 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. 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 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...

4. 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 được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính và các chi phí chung có liên quan phát sinh.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm :
 - + Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tôm nguyên liệu : chi phí nguyên vật liệu chính
 - + Chi phí sản xuất dở dang trại nuôi tôm : chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung

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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**5.1 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (tiếp theo)**5.2 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

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...

5.3 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:

Nhà xưởng, vật kiến trúc 05 - 50 năm

Máy móc, thiết bị 03 - 20 năm

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 03 - 30 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý 05 - 10 năm

Quyền sử dụng đất có thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và trích khấu hao theo thời hạn sử dụng đất.

6. 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 mới và các chi phí xây dựng cơ bản dở dang 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.

7. 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 bảo hiểm, chi phí công cụ dụng cụ;...

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. 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 và phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

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.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay

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 vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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".

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm chi phí cước tàu, chi phí lãi vay 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 hợp đồng, thỏa thuận,...

12. 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

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 doanh nghiệp 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

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”

14. 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch 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 đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ 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 dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia 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.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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.

15. 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, dịch vụ bán trong kỳ và các chi phí khác 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. 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 cho vay và đi vay vốn, lỗ chênh lệch 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.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính 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:

Đối với hoạt động sản xuất kinh doanh chính - Chế biến thủy sản:

- Tại xí nghiệp đông lạnh Tân Long - Phát Đạt: Từ năm 2015 trở đi hưởng thuế suất ưu đãi là 10%. Giảm 50% thuế TNDN trong 09 năm (từ năm 2009 đến năm 2017).

- Tại xí nghiệp đông lạnh An Phú : từ năm 2015 trở đi được miễn thuế.

- Nuôi trồng thủy sản được miễn thuế.

- Đối với hoạt động kinh doanh phụ-kinh doanh thức ăn tôm: từ năm 2016 trở đi hưởng thuế suất 20%

18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

19. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Công cụ tài chính (tiếp theo)**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, chi phí phải trả, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

20. 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 Tổng 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.

21. 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**

	31/12/2017	01/01/2017
Tiền	20.392.591.073	38.778.266.816
Tiền mặt	2.162.451.159	62.073.998
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.230.139.914	38.716.192.818
Các khoản tương đương tiền	-	43.200.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	-	43.200.000.000
Cộng	20.392.591.073	81.978.266.816

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	444.873.225.897	-	469.075.125.517	-
Khách hàng trong nước	166.476.225	-	1.345.602.345	-
Khách hàng nước ngoài	444.706.749.672	-	467.729.523.172	-
V-Star Seafood, Inc	164.891.042.519	-	194.874.319.868	-
Các khách hàng khác	279.815.707.153	-	272.855.203.304	-
Cộng	444.873.225.897	-	469.075.125.517	-

Một phần giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay phải trả:
Xem thuyết minh V.16

3. Trả trước cho người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	35.373.238.206	(19.867.136.954)	22.954.597.664	(18.507.717.166)
Nhà cung cấp trong nước	35.028.742.676	(19.867.136.954)	21.152.797.664	(18.507.717.166)
Hoàng Nữ Thục Anh	2.125.389.352	(2.125.389.352)	2.125.389.352	(2.125.389.352)
Lưu Quốc Việt	4.302.638.636	(4.121.030.795)	4.302.638.636	(2.890.775.151)
Trần Phạm Công	9.926.000.000	-	-	-
Các đối tượng khác	18.674.714.688	(13.620.716.807)	14.724.769.676	(13.491.552.663)
Nhà cung cấp nước ngoài	344.495.530	-	1.801.800.000	-
Cộng	35.373.238.206	(19.867.136.954)	22.954.597.664	(18.507.717.166)

4. Phải thu khác	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	22.938.294.388	(12.667.000.000)	7.364.117.038	-
Hội đồng đền bù dự án cụm CN Cái Côn	12.667.000.000	(12.667.000.000)	-	-
Cho CBCNV mượn tiền	3.107.089.397	-	4.660.068.080	-
Ký quỹ, ký cược	2.273.000.000	-	-	-
Các đối tượng khác	4.891.204.991	-	2.704.048.958	-
Cộng	22.938.294.388	(12.667.000.000)	7.364.117.038	-

5. Nợ xấu: Xem trang 31.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.650.130.920	-	10.499.380.148	-
Công cụ, dụng cụ	3.697.409.119	-	2.582.974.936	-
Chi phí SX, KD dở dang	18.284.101.731	-	16.006.527.765	-
Thành phẩm	461.137.762.745	-	481.038.064.733	-
Hàng hóa	1.052.878.365	-	497.657.483	-
Cộng	499.822.282.880	-	510.624.605.065	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: Không có.
- Một phần giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: Xem thuyết minh V.16

7. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 32.

8. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	26.971.471.360	26.971.471.360
<i>Mua trong năm</i>	-	-
Số dư cuối năm	26.971.471.360	26.971.471.360
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	666.620.938	666.620.938
<i>Khấu hao trong năm</i>	688.396.032	688.396.032
Số dư cuối năm	1.355.016.970	1.355.016.970
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	26.304.850.422	26.304.850.422
Số dư cuối năm	25.616.454.390	25.616.454.390

* Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 23.432.768.720 VND

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2017	01/01/2017
Xí nghiệp đông lạnh Tân Long - Phát Đạt	-	-
Dự án Nhà máy chế biến cá Cùm CN Cái Cồn	-	12.667.000.000
Dự án Trung tâm TM Dịch vụ	121.454.545	117.818.181
XDCB tự chế-Tổ cơ khí	974.314.895	1.601.659.846
Nhà máy đông lạnh An Phú	-	42.021.818
Cộng	1.095.769.440	14.428.499.845
10. Chi phí trả trước	31/12/2017	01/01/2017
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	-	72.659.932
Chi phí bảo hiểm rủi ro công nghiệp	-	72.659.932
b. Chi phí trả trước dài hạn	1.644.756.076	3.495.583.876
Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ...	1.612.455.204	3.398.681.280
Chi phí sửa chữa	32.300.872	96.902.596
Cộng	1.644.756.076	3.568.243.808

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Phải trả người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	42.303.362.784	42.303.362.784	391.464.044.953	391.464.044.953
Nhà cung cấp trong nước	34.727.554.998	34.727.554.998	23.018.287.045	23.018.287.045
Nhà cung cấp nước ngoài	7.575.807.786	7.575.807.786	368.445.757.908	368.445.757.908
Magnum Export	-	-	96.265.260.000	96.265.260.000
Naga Hanuman Fish Packers	5.640.915.600	5.640.915.600	13.257.972.000	13.257.972.000
Các đối tượng khác	1.934.892.186	1.934.892.186	258.922.525.908	258.922.525.908
Cộng	42.303.362.784	42.303.362.784	391.464.044.953	391.464.044.953
12. Người mua trả tiền trước				
			31/12/2017	01/01/2017
Ngắn hạn			3.142.937.294	1.588.826.500
Khách hàng trong nước			81.854.930	208.220.000
Khách hàng nước ngoài			3.061.082.364	1.380.606.500
Cộng			3.142.937.294	1.588.826.500
13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2017
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	-	1.936.223.841	1.936.223.841	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	572.778.407	572.778.407	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	229.650.637	2.612.386.857	1.247.650.637	1.594.386.857
Thuế thu nhập cá nhân	641.264.715	5.907.969.154	4.610.063.187	1.939.170.682
Thuế tài nguyên	7.494.480	74.563.920	74.907.720	7.150.680
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	500.373.434	500.373.434	-
Các loại thuế khác	-	55.040.517	55.040.517	-
Cộng	878.409.832	11.659.336.130	8.997.037.743	3.540.708.219
14. Chi phí phải trả ngắn hạn				
			31/12/2017	01/01/2017
Chi phí lãi vay			594.847.890	-
Chi phí cước tàu, dịch vụ xuất hàng			165.878.860	1.472.977.746
Cộng			760.726.750	1.472.977.746
15. Phải trả khác				
			31/12/2017	01/01/2017
Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn			368.642.056	353.421.629
Bảo hiểm xã hội, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp			10.892.318	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả			3.511.660.000	1.132.620.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác			849.934.465	990.354.600
Cộng			4.741.128.839	2.476.396.229

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	696.220.758.658	696.220.758.658	521.041.982.864	521.041.982.864
Vay ngân hàng VND	113.000.000.000	113.000.000.000	149.248.744.684	149.248.744.684
(1) Ngân hàng Công Thương CN Sóc Trăng	-	-	149.248.744.684	149.248.744.684
(3) Ngân Hàng TNHH 1 TV ANZ- CN TP HCM	113.000.000.000	113.000.000.000	-	-
Vay ngân hàng USD	583.220.758.658	583.220.758.658	371.793.238.180	371.793.238.180
(1) Ngân hàng Công Thương CN Sóc Trăng	224.568.438.058	224.568.438.058	102.271.014.300	102.271.014.300
(2) Ngân hàng Ngoại Thương CN Sóc Trăng	358.652.320.600	358.652.320.600	269.522.223.880	269.522.223.880
Cộng	696.220.758.658	696.220.758.658	521.041.982.864	521.041.982.864

Thuyết minh khoản vay công ty:

(1) Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Sóc Trăng gồm hợp đồng vay sau:

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 85664/2017-HĐTDHM/NHCT822-CÔNG TY CP THỦY SẢN SÓC TRĂNG ngày 12/05/2017, mục đích cấp tín dụng theo hợp đồng: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn cho vay: tối đa không quá 06 tháng cho từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Thời hạn duy trì hạn mức đến ngày 12/05/2018.

Hợp đồng chiết khấu theo hạn mức số 02/HĐCK-CTY CỔ PHẦN THỦY SẢN SÓC TRĂNG ký ngày 12/05/2017, thời hạn duy trì hạn mức từ 12/05/2017 đến 12/05/2018, lãi suất chiết khấu theo từng thời hạn chiết khấu.

Hợp đồng mở thư tín dụng số 03/2017-HĐLCHM/NHCT822-STAPIMEX ký ngày 12/05/2017, mục đích để phục vụ nhu cầu nhập khẩu, mua hàng hóa, nguyên vật liệu phù hợp với nội dung GCNĐKKD.

Biện pháp đảm bảo của các HĐ vay trên với tổng giá trị tài sản đảm bảo : 618.261.001.351 VND (theo hợp đồng thế chấp tài sản số 08.1 ngày 06/06/2014, hợp đồng thế chấp hàng hóa số 31.1, ngày 30/05/2014, theo hợp đồng thế chấp tài sản số 31.2 ngày 30/05/2014, theo hợp đồng thế chấp tài sản số 171.1 ngày 15/01/2016, theo hợp đồng thế chấp tài sản số 171.2 ngày 03/12/2015).

(2) Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Sóc Trăng gồm các hợp đồng vay sau:

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0004/17/HĐHM/ST/DN1 ngày 03/01/2017, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: tối đa không quá 06 tháng cho từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ.

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0001/17/HĐHM/ST/DN1 ngày 03/01/2017, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: 06 tháng theo từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ.

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0002/17/HĐCK/ST/DN1 ngày 03/01/2017, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: 06 tháng theo từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ.

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0003/17 ngày 03/01/2017, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: 06 tháng theo từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Tài sản đảm bảo của hợp đồng hạn mức số 0004/17/HĐHM/ST/DN1 ngày 03/01/2017, hợp đồng hạn mức số 0001/17/HĐHM/ST/DN1 ngày 03/01/2017, hợp đồng hạn mức số 0002/17/HĐHM/ST/DN1 ngày 03/01/2017 và hợp đồng hạn mức số 0003/17 ngày 03/01/2017 (theo hợp đồng thế chấp tài sản số 0261/15/HĐTC/ST/DN1, ngày 16/11/2015; hợp đồng thế chấp tài sản số 0262/15/HĐTC/ST/DN1, ngày 16/11/2015; hợp đồng thế chấp tài sản số 0260/15/HĐTC/ST/DN1, ngày 16/11/2015).

(3) Ngân hàng TNHH MTV ANZ (Việt Nam) - CN TP.HCM gồm các hợp đồng vay sau:

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số FA .STAPIMEX.07.2017 ngày 05/07/2017, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: tối đa không quá 06 tháng cho từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Tài sản thế chấp: Các khoản phải thu và hàng tồn kho do công ty sở hữu và ghi trong sổ kế toán, các quyền, lợi ích và bảo hiểm liên quan đến khoản phải thu và hàng tồn kho đó.

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem trang 33.

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Các cổ đông khác

Tỷ lệ vốn góp

90,39%

Cổ phiếu quỹ

9,61%

Cộng**100,00%**

Năm 2017	Năm 2016
70.050.000.000	70.050.000.000
7.450.000.000	7.450.000.000
77.500.000.000	77.500.000.000

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

745.000

745.000

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

77.500.000.000

77.500.000.000

Vốn góp đầu năm

77.500.000.000

77.500.000.000

Vốn góp tăng trong năm

-

-

Vốn góp giảm trong năm

-

-

Vốn góp cuối năm

77.500.000.000

77.500.000.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

63.045.000.000

21.015.000.000

d. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

7.750.000

7.750.000

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

7.750.000

7.750.000

Cổ phiếu phổ thông

7.750.000

7.750.000

Số lượng cổ phiếu được mua lại

745.000

745.000

Cổ phiếu phổ thông

745.000

745.000

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

7.005.000

7.005.000

Cổ phiếu phổ thông

7.005.000

7.005.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu

10.000

10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển

56.253.834.566

48.811.592.465

Cộng**56.253.834.566****48.811.592.465**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a. Nợ khó đòi đã xử lý	31/12/2017		01/01/2017	
	Nguyên tệ	Giá trị (VND)	Nguyên tệ	Giá trị (VND)
Nợ khó đòi đã xử lý	-	6.955.930.006	-	6.955.930.006
Cộng	-	6.955.930.006	-	6.955.930.006

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	Năm 2017	Năm 2016
a. Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	4.258.098.872.564	4.983.847.859.886
Doanh thu bán hàng hóa	15.375.975.494	6.150.764.191
Doanh thu khác	1.058.097.260	462.856.441
Doanh thu nuôi trồng thủy sản	34.337.885.758	16.396.351.905
Cộng	4.308.870.831.076	5.006.857.832.423
b. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2017	Năm 2016
Hàng bán bị trả lại	18.311.007.099	28.462.815.994
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2017	Năm 2016
Doanh thu thuần bán thành phẩm	4.239.787.865.465	4.955.385.043.892
Doanh thu thuần bán hàng hóa	15.375.975.494	6.150.764.191
Doanh thu thuần khác	1.058.097.260	462.856.441
Doanh thu thuần nuôi trồng thủy sản	34.337.885.758	16.396.351.905
Cộng	4.290.559.823.977	4.978.395.016.429
3. Giá vốn hàng bán	Năm 2017	Năm 2016
Giá vốn thành phẩm đã bán	3.917.491.345.584	4.710.815.826.812
Giá vốn hàng hóa đã bán	14.261.040.854	5.744.164.699
Giá vốn khác	1.013.358.975	455.921.526
Giá vốn nuôi trồng thủy sản	30.628.064.553	18.280.679.091
Cộng	3.963.393.809.966	4.735.296.592.128
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.573.378.721	5.163.297.785
Lãi đầu tư nuôi tôm	878.564.676	570.377.840
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	520.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	11.869.242.727	33.071.418.659
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	129.388.466	315.508.409
Chiết khấu thanh toán	193.349.124	161.366.833
Cộng	16.643.923.714	39.801.969.526

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Chi phí tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền vay	12.940.796.843	31.906.305.023
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	78.870.000	110.200.800
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.384.651.406	14.187.378.581
Cộng	20.404.318.249	46.203.884.404

6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Chi phí bán hàng**

	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nhân viên	7.789.147.433	5.521.287.612
Chi phí vật liệu, bao bì	601.144.588	1.984.162.143
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	257.366.783	206.231.225
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.738.275.312	3.384.834.328
Chi phí dịch vụ mua ngoài	122.253.215.468	111.947.600.501
Chi phí bằng tiền khác	9.743.430.619	47.135.620.261
Cộng	143.382.580.203	170.179.736.070

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nhân viên	13.770.646.141	11.649.425.024
Chi phí vật liệu, bao bì	4.011.500	1.100.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	595.981.421	567.349.708
Chi phí khấu hao TSCĐ	636.799.447	741.079.234
Thuế, phí, lệ phí	507.373.434	487.293.650
Chi phí dự phòng	14.026.419.788	720.657.073
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.731.119.277	2.915.996.835
Chi phí bằng tiền khác	8.780.885.450	5.217.437.690
Cộng	40.053.236.458	22.300.339.214

7. Thu nhập khác

	Năm 2017	Năm 2016
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	3.121.213	61.354.167
Các khoản khác	922.884.788	7.058.712.565
Cộng	926.006.001	7.120.066.732

8. Chi phí khác

	Năm 2017	Năm 2016
Các khoản khác	546.214.459	858.902.894
Cộng	546.214.459	858.902.894

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

	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.100.455.953.431	1.611.451.932.359
Chi phí nhân công	286.197.500.340	270.078.632.641
Chi phí khấu hao tài sản cố định	48.230.608.509	54.270.562.499
Chi phí dịch vụ mua ngoài	199.958.070.535	202.426.223.466
Chi phí khác bằng tiền	40.530.210.905	90.034.217.196
Cộng	3.675.372.343.720	2.228.261.568.161

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2017	Năm 2016
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	140.349.594.357	50.477.597.977
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	15.951.075.401	2.513.398.970
Các khoản điều chỉnh tăng	15.951.075.401	2.513.398.970
+ Chi phí được trừ	15.812.043.625	2.513.398.970
+ Lỗ do đánh giá CLTG các khoản tiền gửi và phải thu	139.031.776	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	156.300.669.758	52.990.996.947
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành theo thuế suất 20%	31.260.133.952	10.598.199.389
5. Thuế TNDN được ưu đãi giảm theo chính sách thuế được áp dụng tại Công ty	(28.647.747.095)	(9.735.548.752)
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	2.612.386.857	862.650.637
11. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu	Năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	137.737.207.500	49.614.947.340
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	(4.961.494.734)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm (*)	-	(4.961.494.734)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	137.737.207.500	44.653.452.606
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.005.000	7.005.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	19.663	6.375
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (**)	19.663	6.375

(*): Số liệu quỹ khen thưởng phúc lợi của năm 2016 đã được thông qua Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017. Số liệu quỹ khen thưởng phúc lợi của năm 2017 chưa được thông qua Đại hội đồng cổ đông. Vì vậy, chỉ tiêu Lãi cơ bản và Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2017 được tính toán chưa được trừ số liệu của quỹ khen thưởng phúc lợi.

(**): Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông vào ngày 31/12/2017.

12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

12.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản Tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả khách hàng, các khoản vay và nợ phải trả khác.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ và các khoản tiền gửi ngân hàng) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản trên) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

Năm nay	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
VND	+200	(2.236.577.550)
	-200	2.236.577.550
Ngoại tệ (USD)	+100	(5.661.617.412)
	-100	5.661.617.412
Năm trước		
VND	+200	(1.364.776.687)
	-200	1.364.776.687
Ngoại tệ (USD)	+100	(3.708.869.557)
	-100	3.708.869.557

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Độ nhạy của các khoản tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và các khoản vay của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của ngoại tệ được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, bảng dưới đây thể hiện độ nhạy của lợi nhuận trước thuế của Công ty (do sự thay đổi giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả) đối với các thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của tỷ giá USD. Rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái với các loại ngoại tệ khác của Công ty là không đáng kể.

	Thay đổi tỷ giá USD	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Năm nay	+ 1%	(1.214.549.916)
	- 1%	1.214.549.916
Năm trước	+ 1%	(2.716.031.904)
	- 1%	2.716.031.904

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Quá hạn bị suy giảm
Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
>181 ngày	32.715.744.795
Tổng cộng giá trị ghi sổ	32.715.744.795
Dự phòng giảm giá trị	(32.534.136.954)
Giá trị thuần	181.607.841
Ngày 31 tháng 12 năm 2016	
91-180 ngày	-
>181 ngày	20.336.157.050
Tổng cộng giá trị ghi sổ	20.336.157.050
Dự phòng giảm giá trị	(18.507.717.166)
Giá trị thuần	1.828.439.884

12.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	696.220.758.658	-	-	696.220.758.658
Phải trả người bán	42.303.362.784	-	-	42.303.362.784
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	1.610.661.215	-	-	1.610.661.215
Cộng	740.134.782.657	-	-	740.134.782.657

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm

2016

Các khoản vay và nợ	521.041.982.864	-	-	521.041.982.864
Phải trả người bán	391.464.044.953	-	-	391.464.044.953
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	2.463.332.346	-	-	2.463.332.346
Cộng	914.969.360.163	-	-	914.969.360.163

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần hàng tồn kho, các khoản phải thu, máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.16).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem trang 34.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

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

Năm 2017	Năm 2016
5.432.797.829.043	7.674.142.415.973

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

Năm 2017	Năm 2016
5.254.388.201.098	8.331.617.390.037

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

2. Giao dịch với các bên liên quan

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

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

	Năm 2017	Năm 2016
Hội đồng quản trị và ban Tổng Giám đốc Lương và thù lao	3.606.314.407	3.396.798.383
Cộng	3.606.314.407	3.396.798.383

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Công ty chỉ sản xuất và kinh doanh mặt hàng tôm, đồng thời doanh thu chủ yếu của Công ty là từ xuất khẩu tôm, theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc không có sự khác biệt đáng kể rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận.

4. Thông tin so sánh

Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được trình bày lại do có thông tin bổ sung theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, ngày 15/4/2017.

	Năm 2016	Năm 2016	
Chỉ tiêu	Số đã trình bày	Số trình bày lại	Chênh lệch
Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	7.083	6.375	(708)

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

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRẦN LÝ TỐ TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ÂU CHÂU PHƯƠNG

Sóc Trăng, ngày 21 tháng 3 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN VĂN PHẨM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.5 Nợ xấu

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (*)	32.715.744.795	32.715.744.795		20.336.157.050	20.336.157.050	
+ Hoàng Nữ Thục Anh	2.125.389.352	2.125.389.352	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi	2.125.389.352	2.125.389.352	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi
+ Lưu Quốc Việt	4.302.638.636	4.302.638.636	Khoản phải thu quá hạn trên 2 và 3 năm khó có khả năng thu hồi	4.302.638.636	4.302.638.636	Khoản phải thu quá hạn trên 1 và 2 năm khó có khả năng thu hồi
+ Hội đồng đền bù dự án cụm công nghiệp Cái Côn	12.667.000.000	12.667.000.000	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi	-	-	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi
+ Các đối tượng khác	13.620.716.807	13.620.716.807	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi	13.908.129.062	13.908.129.062	Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm khó có khả năng thu hồi

(*) Đơn vị trích lập dự phòng dựa trên tuổi nợ nhưng vẫn đánh giá là các khoản công nợ này có khả năng thu hồi trong tương lai.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.7 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	101.634.938.409	285.438.619.400	21.728.459.700	1.397.868.796	16.895.939.590	427.095.825.895
Mua trong năm	3.102.961.024	33.232.001.060	-	515.581.818	1.773.575.165	38.624.119.067
ĐT XD CB h. thành	-	1.377.587.150	-	-	-	1.377.587.150
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(610.909.091)	-	(393.738.974)	(1.004.648.065)
Giảm khác	(90.671.427)	(3.610.182.651)	-	(31.990.000)	-	(3.732.844.078)
Số dư cuối năm	104.647.228.006	316.438.024.959	21.117.550.609	1.881.460.614	18.275.775.781	462.360.039.969
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	67.961.023.229	207.311.195.381	18.535.564.100	1.298.800.109	14.947.535.033	310.054.117.852
Khấu hao trong năm	8.856.122.518	35.968.641.412	2.541.975.352	233.984.676	1.374.930.453	48.975.654.411
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(543.030.304)	-	(393.738.974)	
Giảm khác	(90.671.427)	(3.610.182.651)	-	(31.990.000)	-	(3.732.844.078)
Số dư cuối năm	76.726.474.320	239.669.654.142	20.534.509.148	1.500.794.785	15.928.726.512	354.360.158.907
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	33.673.915.180	78.127.424.019	3.192.895.600	99.068.687	1.948.404.557	117.041.708.043
Số dư cuối năm	27.920.753.686	76.768.370.817	583.041.461	380.665.829	2.347.049.269	107.999.881.062

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 26.017.330.519 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 252.477.218.161 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: Không có.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	77.500.000.000	109.773.660.000	(22.722.500.000)	41.406.541.577	16.097.907.360	222.055.608.937
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	49.614.947.340	49.614.947.340
- Trích các quỹ từ lợi nhuận	-	-	-	7.405.050.888	(7.405.050.888)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2015	-	-	-	-	(4.936.700.592)	(4.936.700.592)
- Tạm chia cổ tức 2016	-	-	-	-	(21.015.000.000)	(21.015.000.000)
Số dư cuối năm trước	77.500.000.000	109.773.660.000	(22.722.500.000)	48.811.592.465	32.356.103.220	245.718.855.685
Số dư đầu năm nay	77.500.000.000	109.773.660.000	(22.722.500.000)	48.811.592.465	32.356.103.220	245.718.855.685
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	137.737.207.500	137.737.207.500
- Trích các quỹ từ lợi nhuận	-	-	-	7.442.242.101	(7.442.242.101)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2016	-	-	-	-	(4.961.494.734)	(4.961.494.734)
- Chia cổ tức 2016	-	-	-	-	(14.010.000.000)	(14.010.000.000)
- Tạm chia cổ tức 2017	-	-	-	-	(49.035.000.000)	(49.035.000.000)
Số dư cuối năm nay	77.500.000.000	109.773.660.000	(22.722.500.000)	56.253.834.566	94.644.573.885	315.449.568.451

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI.13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2017		31/12/2016		31/12/2017	31/12/2016
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-	-
- Phải thu khách hàng	444.873.225.897	-	469.075.125.517	-	444.873.225.897	469.075.125.517
- Phải thu khác	22.938.294.388	(12.667.000.000)	7.364.117.038	-	10.271.294.388	7.364.117.038
- Tiền và các khoản tương đương tiền	20.392.591.073	-	81.978.266.816	-	20.392.591.073	81.978.266.816
TỔNG CỘNG	488.204.111.358	(12.667.000.000)	558.417.509.371	-	475.537.111.358	558.417.509.371
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	696.220.758.658	-	521.041.982.864	-	696.220.758.658	521.041.982.864
- Phải trả người bán	42.303.362.784	-	391.464.044.953	-	42.303.362.784	391.464.044.953
- Phải trả khác và chi phí phải trả	1.610.661.215	-	2.463.332.346	-	1.610.661.215	2.463.332.346
TỔNG CỘNG	740.134.782.657	-	914.969.360.163	-	740.134.782.657	914.969.360.163