

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
MÃ SỐ THUẾ: 0310745210

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2017

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		466.008.751.890	477.688.097.547
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	111.259.934.686	69.578.375.079
1. Tiền	111		42.835.887.653	57.331.606.326
2. Các khoản tương đương tiền	112		68.424.047.033	12.246.768.753
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		48.576.502.927	50.585.705.619
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4.2	11.957.748.143	11.957.748.143
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	4.2	(7.371.101.600)	(7.371.101.600)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.3	43.989.856.384	45.999.059.076
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		172.098.141.042	143.622.303.039
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.4	121.727.522.745	115.218.547.457
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.5	36.801.696.722	14.881.724.867
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	5.4	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.6	18.977.210.386	19.229.985.440
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.7	(18.505.462.912)	(18.805.128.826)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	4.8	13.097.174.101	13.097.174.101
IV. Hàng tồn kho	140	4.9	131.793.766.558	205.548.458.301
1. Hàng tồn kho	141		142.067.199.640	213.652.193.115
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10.273.433.082)	(8.103.734.814)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.280.406.677	8.353.255.509
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.10	386.723.550	823.317.812
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.489.281.298	7.508.457.386
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.17	404.401.829	21.480.311
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.100.959.909.158	1.971.023.008.787
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.614.492.850	1.063.262.463
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	5.8	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	5.6	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.6	3.614.492.850	1.063.262.463
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		662.839.824.980	120.731.743.205
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.11	88.340.968.660	91.016.758.788
Nguyên giá	222		312.159.761.029	313.584.124.937
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(223.818.792.369)	(222.567.366.149)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.12	574.498.856.320	29.714.984.417
Nguyên giá	228		588.094.493.125	34.016.493.125
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.595.636.805)	(4.301.508.708)

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 01/01/2017
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		3.013.682.210	562.536.567.608
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.13	3.013.682.210	562.536.567.608
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.14	1.421.243.956.797	1.278.330.611.206
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.289.356.153.273	1.143.543.287.682
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		138.356.750.401	138.356.750.401
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(6.468.946.877)	(6.468.946.877)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	2.899.520.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.247.952.321	8.360.824.305
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.10	3.528.978.527	1.641.850.511
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		6.718.973.794	6.718.973.794
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.566.968.661.048	2.448.711.106.334
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		536.492.027.406	571.927.264.068
I. Nợ ngắn hạn	310		506.631.911.406	556.026.835.068
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.15	23.759.026.511	23.466.372.890
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.16	8.504.466.879	22.176.093.233
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.17	17.686.236.426	18.379.800.099
4. Phải trả người lao động	314		19.681.514.991	15.481.880.745
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.18	42.474.362.901	36.113.458.862
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	5.17	-	-
6. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.19	7.351.584.941	863.826.152
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.20	14.722.815.996	10.452.188.634
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.21	369.333.606.553	426.556.715.000
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.118.296.208	2.536.499.453
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		29.860.116.000	15.900.429.000
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	5.19	-	-
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.19	-	-
1. Phải trả dài hạn khác	337	4.20	17.826.510.000	15.900.429.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.21	12.033.606.000	-
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		-	-

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 01/01/2017
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.030.476.633.642	1.876.783.842.266
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.22	2.030.476.633.642	1.876.783.842.266
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		778.581.758	195.308.236
3. Cổ phiếu quỹ	415		(95.950.000)	(95.950.000)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(28.944.791.387)	(4.915.463.760)
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.150.184.687	13.022.505.423
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
4. Quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu	420		-	-
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		687.319.069.867	512.190.396.753
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		518.856.254.675	210.144.297.366
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		168.462.815.192	302.046.099.387
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		107.269.538.718	106.387.045.614
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.566.968.661.048	2.448.711.106.334

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 11 năm 2017


Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập biểu


Bùi Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng


Trần Tấn Tâm
Tổng Giám đốc



TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ	01	4.24	296.495.271.240	393.284.483.563	1.177.735.958.249	1.135.113.416.641
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	4.25	-	-	39.028.380	138.089.673
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		296.495.271.240	393.284.483.563	1.177.696.929.869	1.134.975.326.968
4. Giá vốn hàng bán	11	4.26	271.892.034.912	359.580.758.069	1.085.358.135.297	1.051.698.643.611
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và c.cấp dịch vụ	20		24.603.236.328	33.703.725.494	92.338.794.572	83.276.683.357
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.27	3.589.464.969	2.024.897.093	13.474.541.557	17.275.908.256
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	4.28	5.508.600.789	7.497.813.873	18.211.333.311	13.122.700.202
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.409.525.093	7.366.257.941	17.087.949.770	11.524.648.135
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24		52.886.056.940	87.833.401.056	164.737.676.367	257.080.064.931
9. Chi phí bán hàng	25	4.29	7.841.133.519	8.093.441.356	27.573.899.983	33.742.259.543
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.30	10.035.125.211	13.566.194.070	47.915.153.606	52.897.531.205
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		57.693.898.718	94.404.574.344	176.850.625.596	257.870.165.594
12. Thu nhập khác	31	4.31	220.606.072	749.403.350	1.819.556.712	1.943.831.103
13. Chi phí khác	32	4.32	194.474.786	92.387.543	617.139.629	3.629.180.710
14. Lợi nhuận khác	40		26.131.286	657.015.807	1.202.417.083	(1.685.349.607)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		57.720.030.004	95.061.590.151	178.053.042.679	256.184.815.987
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4.33	577.571.812	992.063.087	2.662.725.061	1.599.825.111
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		57.142.458.192	94.069.527.064	175.390.317.618	254.584.990.876
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		55.704.982.837	92.935.960.187	168.462.815.192	251.079.384.922
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.437.475.355	1.133.566.877	6.927.502.426	3.505.605.954
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.22.4	446	741	1.348	1.999
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.22.4	446	741	1.348	1.999

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 11 năm 2017



Vũ Thị Hồng Gấm
 Người lập biểu



Bùi Thị Phương Thảo
 Kế toán trưởng




 Trần Tấn Tâm
 Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		178.053.042.679	256.184.815.987
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		20.499.356.626	10.033.801.448
Các khoản dự phòng	03		1.870.032.354	3.359.630.348
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		168.166	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(174.794.219.790)	(271.237.063.158)
Chi phí lãi vay	06		17.087.949.770	11.524.648.135
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		42.716.329.805	9.865.832.760
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(21.366.529.131)	50.043.549.136
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		71.584.993.473	9.139.391.844
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(6.277.511.130)	(63.831.408.736)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.450.533.754)	(17.808.526)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(3.329.736.179)	(8.463.436.129)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.376.481.316)	(1.619.619.066)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3.985.982.889	3.762.693.591
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(18.808.862.370)	(69.557.873.697)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62.677.652.287	(70.678.678.823)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(3.206.586.815)	(565.491.465.145)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		583.811.935	246.071.454
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(12.691.880.864)	(59.198.045.109)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		23.600.603.556	100.376.089.446
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	8.632.729.880
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.102.091.984	22.668.078.423
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		32.388.039.796	(492.766.541.051)

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
1. Tiền trả lại VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32		-	(45.450.000)
2. Tiền thu từ đi vay	33		634.918.450.868	1.080.934.992.500
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(680.107.953.315)	(699.472.281.823)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.194.461.863)	(6.647.006.681)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(53.383.964.310)	374.770.253.996
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG KỲ	50		41.681.727.773	(188.674.965.878)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		69.578.375.079	248.273.167.947
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(168.166)	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70		111.259.934.686	59.598.202.069

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 11 năm 2017



Vũ Thị Hồng Gám
Người lập biểu



Bùi Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng



Trần Tấn Tâm
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 1880/QĐ-TTg ngày 17 tháng 10 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310745210, đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 3 năm 2011 và hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo đăng ký thay đổi lần thứ 02 ngày 17 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

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

Nhà đầu tư	Quốc gia	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Bộ Nông Nghiệp và Phát	Việt Nam	792.280.000.000	63,38%	792.280.000.000	63,38%
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	Việt Nam	167.500.000.000	13,40%	167.500.000.000	13,40%
Công ty Cổ phần Nova Bắc Nam 79	Việt Nam	-	0,00%	251.250.000.000	20,10%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Chấn Phong	Việt Nam	251.250.000.000	20,10%	-	0,00%
Các cổ đông khác		38.970.000.000	3,12%	38.970.000.000	3,12%
Cộng		1.250.000.000.000	100%	1.250.000.000.000	100%

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

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 là 76 người. (31 tháng 12 năm 2016 là 95 người).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Tổng công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

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

- Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Sản xuất giống thủy sản;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt (không hoạt động tại trụ sở);
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất dầu, mỡ động, thực vật (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Chưng, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất rượu vang (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất bia, mạch nha ủ men bia (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (không hoạt động tại trụ sở);

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

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

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**1.4. Các công ty con được hợp nhất**

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	Số 20 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội	59,34%	59,34%
2.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	Khu vực 1, khóm 3, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn, Tỉnh Cà Mau	50,78%	50,78%
3.	Công ty Cổ phần Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	Số 02 Phan Đình Phùng, phường Hạ Lý, Quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng	62,37%	62,37%

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

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	Số 244 Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh	47,90%	47,90%
2.	Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Số 8 Nguyễn Công Hoan, P. Ngọc Khánh, quận Ba Đình, TP. Hà Nội	20,00%	20,00%
3.	Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	Số 100/26 Bình Thới, Phường Bình Thới, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh	23,72%	23,72%
4.	Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	Số 71 Lê Lai, phường Máy Chai, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng	27,75%	27,75%
5.	Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	Số 320 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP. Hồ Chí Minh	27,08%	27,08%
6.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Số 01 Bùi Quốc Hưng, phường Thọ Quang, quận Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	36,40%	36,40%
7.	Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Khu Công nghiệp Biên Hòa I, tỉnh Đồng Nai	22,08%	22,08%

1.6. Các công ty liên kết không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	Số 16/8B Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh	26,32%	26,32%
2.	Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Trần Nãi, phường An Lợi Đông, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2017:

- Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè, Tổng Công ty không nhận được Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc vào ngày 30/09/2017.

- Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga đã hết thời hạn hợp đồng liên doanh và giấy phép đầu tư từ năm 2006.

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3. Kỳ kế toán năm

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

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.5. Cơ sở hợp nhất

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

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

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

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

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

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

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

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

3.1. Ngoại tệ

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

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

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

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

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30/06/2017 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

3.4. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

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

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

Đầu tư vào công ty liên doanh

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

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

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

Đầu tư khác

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

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

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư khác

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Đối với các khoản đầu tư khác

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

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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

3.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

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

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

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

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

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

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

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

3.7. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

Phương pháp khấu hao

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

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

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

3.8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Quyền sử dụng đất

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Khấu hao

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

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

	<u>Kỳ này</u>
▪ Quyền sử dụng đất	32,5 - 50 năm

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

Phần mềm máy vi tính

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

3.9. Chi phí trả trước

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

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

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

3.10. Nợ phải trả

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

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

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

3.11. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

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

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

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

3.12. Chi phí phải trả

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

3.13. Doanh thu chưa thực hiện

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

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

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

thuê tài sản.

3.14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

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

Phân phối lợi nhuận

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

3.15. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

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

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định

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

Thu nhập đầu tư

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

3.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

3.17. Chi phí tài chính

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

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

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

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

3.19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành như sau:

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

Tiền thuê đất

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

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

Thuế nhà đất

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

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác



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

nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

3.21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

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

3.22. Báo cáo bộ phận

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

3.23. Các bên liên quan

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

3.24. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền mặt	744.154.277	669.765.099
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.091.733.376	56.661.841.227
Các khoản tương đương tiền	68.424.047.033	12.246.768.753
Cộng	111.259.934.686	69.578.375.079

4.2. Chứng khoán kinh doanh

	Tại ngày 30/09/2017 VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	9.700.360.000	(7.371.101.600)	9.700.360.000	(7.371.101.600)
NH TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	2.257.388.143	-	2.257.388.143	-
Cộng	11.957.748.143	(7.371.101.600)	11.957.748.143	(7.371.101.600)

4.3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Tại ngày 30/09/2017 VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng	43.989.856.384	43.989.856.384	45.999.059.076	45.999.059.076
Dài hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng	-	-	2.899.520.000	2.899.520.000
Cộng	43.989.856.384	43.989.856.384	48.898.579.076	48.898.579.076

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty TNHH Thương mại Hà Đô	32.809.612.563	8.069.965.888
Công ty CP Thép Vạn Thành	20.595.804.912	24.716.316.875
Binca Seafoods	5.081.436.845	11.254.018.183
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Namwin	2.721.195.600	8.993.051.871
Công ty TNHH SX Thương mại Thép Tuấn Võ	13.160.129.817	-
Bischofberger AG	5.247.241.200	4.740.143.485
ESCAL SA	5.885.202.000	
Công ty TNHH Vạn Lợi	901.103.097	901.103.097
Các đối tượng khác	32.133.028.711	56.543.948.058
Cộng	121.727.522.745	115.218.547.457

4.5. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần Seatecco	18.386.106.000	6.352.500.000
Công ty Cổ phần TVĐT Cơ điện và XD Đông Dương	8.533.627.854	3.387.500.000
CTCP ĐT TM & DV Kỹ thuật Quang Minh	2.268.086.550	-
Đình Khắc Tĩnh	-	-
Đình Khắc Năm	-	-
Các đối tượng khác	7.613.876.318	5.141.724.867
Cộng	36.801.696.722	14.881.724.867

11/07/2017

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.6. Phải thu khác**

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
DNTN TM Tân Vạn Phát	1.521.188.795	(1.521.188.795)	1.521.188.795	(1.521.188.795)
Phải thu cổ tức	6.317.630.000	-	-	-
Chủ tàu ứng tiền mua vật tư đóng mới tàu	1.521.736.000	-	-	-
Lãi dự thu	325.923.520	-	2.015.883.358	-
Ký cược, ký quỹ	5.413.392.128	-	11.787.065.860	-
Tạm ứng	499.140.225	-	856.045.000	-
Công ty TNHH sản xuất và thương mại Năm Vàng	525.747.790	(368.023.453)	525.747.790	(368.023.453)
CTCP Công nghiệp Thủy sản	1.143.632.741	(1.143.632.741)	1.743.632.741	(1.743.632.741)
Phải thu khác	1.708.819.187	(445.963.620)	780.421.896	-
Cộng	18.977.210.386	(3.478.808.609)	19.229.985.440	(3.632.844.989)
Dài hạn:				
Ký quỹ, ký cược dài hạn	3.614.492.850	-	1.063.262.463	-
Cộng	3.614.492.850	-	1.063.262.463	-

4.7. Nợ xấu

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn quá hạn thanh toán	21.075.819.709	2.570.356.797	21.380.292.099	2.575.163.273
Cộng	21.075.819.709	2.570.356.797	21.380.292.099	2.575.163.273

45.
NG
GT
/ S
N/
Y CỐ
HỒ

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

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

	Tại ngày 30/09/2017			Tại ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
CTCP DV tổng hợp Bình Minh Công ty TNHH Sản Xuất và Thương mại Năm Vàng	150.000.000	75.000.000	Từ 1 - 2 năm	150.000.000	75.000.000	Từ 1 - 2 năm
Ông Phan Văn Trí	525.747.790	157.724.337	Từ 2 - 3 năm	525.747.790	157.724.337	Từ 2 - 3 năm
DNTN TM Tân Vạn Phát	343.294.620	-	Trên 3 năm	343.294.620	-	Trên 3 năm
Cty CP Công nghiệp Thủy sản	1.455.174.154	-	Trên 3 năm	1.739.455.300	-	Trên 3 năm
Cty TNHH TM Hải Hòa Phát	1.521.188.795	-	Trên 3 năm	1.521.188.795	-	Từ 2 - 3 năm
DNTN Nguyễn Quy - Bến Tre	1.143.632.741	-	Trên 3 năm	1.743.632.741	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TMDV Bắc Việt Chung	610.830.342	-	Trên 3 năm	-	-	-
Công ty TNHH TM Tân Tiến	207.119.676	-	Trên 3 năm	207.119.676	-	Trên 3 năm
Xí nghiệp tàu hút sông 2 - Cty nạo vét và XD đường thủy 1	869.038.977	-	Trên 3 năm	869.038.977	-	Trên 3 năm
Đoàn HA 97 - Công ty nạo vét và XD đường thủy 1	13.097.174.101	2.099.983.500	Từ 2 - 3 năm	13.097.174.101	2.099.983.500	Từ 2 - 3 năm
Đoàn HP 2000 - Công ty nạo vét và XD đường thủy 1	184.354.285	147.483.428	Dưới 1 năm	184.354.285	147.483.428	Dưới 1 năm
Các khách hàng khác	932.904	-	Trên 3 năm	932.904	-	Trên 3 năm
	21.151.000	-	Trên 3 năm	21.151.000	-	Trên 3 năm
	123.411.250	61.705.625	Từ 1 - 2 năm	123.411.250	61.705.625	Từ 1 - 2 năm
	103.640.436	28.459.907	Từ 2 - 3 năm	119.662.022	33.266.383	Từ 2 - 3 năm
	719.128.638	-	Trên 3 năm	734.128.638	-	Trên 3 năm
Cộng	21.075.819.709	2.570.356.797		21.380.292.099	2.575.163.273	

4.8. Tài sản thiếu chờ xử lý

Là giá trị lô thép bị chiếm dụng. Lô hàng này được mua năm 2008 và gửi tại kho của Công ty TNHH Thương mại Tân Tiến theo hợp đồng gửi kho hàng hóa số 1806/HĐGG ngày 18 tháng 6 năm 2008. Tập đoàn mua lô hàng này để bán cho Công ty TNHH Công nghiệp Thương mại Thái Sơn theo Hợp đồng mua bán số 16/SEA-TH/2008 ngày 16 tháng 6 năm 2008, tuy nhiên lô hàng này đã bị chiếm dụng trước khi chuyển giao hàng hóa và quyền sở hữu. Hiện tại sự việc liên quan đến lô hàng này đang được cơ quan công an điều tra làm rõ và đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 vẫn chưa có kết luận cuối cùng. Tổng Công ty đã trích lập được một phần dự phòng tổn thất cho lô thép này. (Xem thuyết minh số 4.7).

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.9. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	11.156.185.242	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.942.946.951		6.673.851.836	(83.261.714)
Công cụ, dụng cụ	2.740.140.045		2.784.495.574	(130.000)
Chi phí SX, KD dở dang	13.677.830.220		34.470.302.197	-
Thành phẩm	112.983.471.183	(2.169.698.268)	92.601.252.810	(2.293.167.095)
Hàng hóa	9.722.811.241	(8.103.734.814)	65.958.111.406	(5.727.176.005)
Hàng gửi đi bán	-	-	7.994.050	-
Cộng	142.067.199.640	(10.273.433.082)	213.652.193.115	(8.103.734.814)

4.10. Chi phí trả trước

	Tại ngày	Tại ngày
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ	55.129.694	329.996.485
Thuê nhà kho, mặt hồ	67.750.001	78.816.667
Chi phí sửa chữa	42.880.563	252.580.915
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	220.963.292	161.923.745
Cộng	386.723.550	823.317.812
Dài hạn:		
Công cụ dụng cụ	57.334.224	911.515.560
Chi phí sửa chữa	269.823.581	672.315.585
Tiền thuê đất trả 1 lần	1.754.429.529	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.447.391.193	58.019.366
Cộng	3.528.978.527	1.641.850.511

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

.THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P/tiện vận tài, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2017	204.480.733.386	87.876.415.160	20.004.307.584	1.222.668.807	313.584.124.937
Tăng trong kỳ	6.710.674.550	758.000.000	1.487.969.091	-	8.956.643.641
Thanh lý, nhượng bán	(734.052.835)	(8.366.579.650)	(1.280.375.064)	-	(10.381.007.549)
Tại ngày 30/09/2017	210.457.355.101	80.267.835.510	20.211.901.611	1.222.668.807	312.159.761.029
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2017	129.013.879.093	75.546.596.146	16.900.811.990	1.106.078.920	222.567.366.149
Khấu hao trong kỳ	7.605.526.163	2.832.380.922	745.497.753	58.999.445	11.242.404.283
Thanh lý, nhượng bán	(572.794.098)	(8.137.808.901)	(1.280.375.064)	-	(9.990.978.063)
Tại ngày 30/09/2017	136.046.611.158	70.241.168.167	16.365.934.679	1.165.078.365	223.818.792.369
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2017	75.466.854.293	12.329.819.014	3.103.495.594	116.589.887	91.016.758.788
Tại ngày 30/09/2017	74.410.743.943	10.026.667.343	3.845.966.932	57.590.442	88.340.968.660

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 98.035.015.207 đồng.

4.12. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2017	32.695.232.244	1.321.260.881	34.016.493.125
Mua trong kỳ	554.078.000.000	-	554.078.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/09/2017	586.773.232.244	1.321.260.881	588.094.493.125
Khấu hao:			
Tại ngày 01/01/2017	3.453.093.121	848.415.587	4.301.508.708
Khấu hao trong kỳ	9.200.575.548	93.552.549	9.294.128.097
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/09/2017	12.653.668.669	941.968.136	13.595.636.805
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2017	29.242.139.123	472.845.294	29.714.984.417
Tại ngày 30/09/2017	574.119.563.575	379.292.745	574.498.856.320

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

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

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

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình mang đi thế chấp là 0 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 107.000.000 đồng.

4.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Mua quyền sử dụng đất	-	560.689.379.996
Xây dựng cơ bản dở dang	-	1.847.187.612
- Khách sạn Blue Sapphire Vũng Tàu	229.453.856	229.453.856
- Dự án số 02 Ngõ Gia Tự Hà Nội	109.694.182	109.694.182
- Nhà máy Thủy sản tại Đầm Cùg	681.248.162	681.248.162
- Hệ xe triển 6500 tấn Vật Cách	265.842.539	265.842.539
- Công trình khác	1.720.688.471	406.293.873
- Sửa chữa lớn TSCĐ	6.755.000	154.655.000
Cộng	3.013.682.210	562.536.567.608

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.14. Đầu tư tài chính dài hạn**

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:				
CTCP Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco (*)	546.897.499.662	1.122.467.598.067	546.897.499.662	964.219.011.029
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	39.992.400.000	65.082.148.407	39.992.400.000	72.535.930.584
Cty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	36.071.360.000	55.524.684.648	36.071.360.000	31.457.982.077
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	10.918.845.000	16.982.198.525	10.918.845.000	50.392.703.510
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	9.362.396.255	12.159.720.730	9.362.396.255	9.927.251.787
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	7.055.024.691	7.742.109.156	7.055.024.691	7.070.597.772
CTCP Công nghiệp Thủy sản	4.867.500.000	-	4.867.500.000	-
CTCP Đóng sửa tàu Nhà Bè	2.822.244.376	4.402.868.805	2.822.244.376	2.944.985.988
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga (**)	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng	662.982.094.919	1.289.356.153.273	662.982.094.919	1.143.543.287.682

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác:				
Công ty CP Kỹ nghệ lạnh	53.249.400.000	-	53.249.400.000	-
Công ty CP Thủy sản Minh Hải	26.220.102.358	-	26.220.102.358	-
Công ty CP Thủy đặc sản	23.144.531.354	(3.593.313.360)	23.144.531.354	(3.593.313.360)
Cty CP Nông nghiệp Hùng Hậu	22.522.500.000	-	22.522.500.000	-
Cty CP Kỹ thuật công trình VN	6.505.488.945	-	6.505.488.945	-
CTCP Đầu tư KD Phát triển nhà	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
Cty CP Thiết bị hàng hải Mecom	1.307.080.395	-	1.307.080.395	-
Công ty CP KD XNK Thủy sản	1.254.969.616	-	1.254.969.616	-
Công ty CP Vật tư Thủy sản VN	995.940.542	(79.178.214)	995.940.542	(79.178.214)
CTCP Sản xuất TMDV Phú Mỹ	553.333.272	(341.455.303)	553.333.272	(341.455.303)
Công ty CP Biển Tây	455.000.000	(455.000.000)	455.000.000	(455.000.000)
Công ty CP Bao bì Thủy sản	148.403.919	-	148.403.919	-
Cộng	138.356.750.401	(6.468.946.877)	138.356.750.401	(6.468.946.877)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3502276504, đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 3 năm 2015, đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 31 tháng 3 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp và Hợp đồng hợp tác đầu tư số 30/2015/HĐHT-TSVN-NK ngày 05 tháng 3 năm 2015, Tổng Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cổ May 15.000.000.000 VND tương đương 25% vốn điều lệ. Theo Giấy chứng nhận phần vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cổ May số 01/GCN-CMC ngày 20 tháng 3 năm 2015 thì Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty cổ phần) đã góp đủ

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

phần giá trị vốn góp (theo vốn điều lệ) là 15.000.000.000 VND dưới hình thức giá trị công trình trên đất, tiền hỗ trợ di dời và giá trị lợi thế về khai thác, quản lý sử dụng khu đất tại chân cầu Cỏ May. Tuy nhiên, Tổng Công ty chưa ghi nhận khoản đầu tư trên do Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có gửi Công văn số 2281/UBND-VP ngày 10 tháng 4 năm 2015 yêu cầu thu hồi đất do Tổng Công ty quản lý tại chân cầu Cỏ May thuộc dự án đầu tư nêu trên.

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

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco được áp dụng theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 tạm tính dựa theo số liệu báo cáo tài chính chưa được phê duyệt của Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco.

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

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

4.15. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Công ty TNHH MTV Mê Kong Ánh Dương	499.032.755	499.032.755	1.191.485.400	1.191.485.400
DNTN Thanh An	5.429.376.130	5.429.376.130	3.279.937.375	3.279.937.375
Công ty TNHH ĐT&PT Quốc tế Thượng Hải	-	-	1.707.425.161	1.707.425.161
Trần Văn Trung	-	-	2.030.285.000	2.030.285.000
Công ty TNHH Máy xây dựng và TM Việt Nhật	420.000.000	420.000.000	4.950.000.000	4.950.000.000
Công ty TNHH ô tô Đông Hải	1.159.000.000	1.159.000.000	-	-
Cty TNHH MTV Mai Linh NH	705.338.870	705.338.870	1.121.870.050	1.121.870.050
Công ty TNHH Liên	893.765.880	893.765.880	693.750.230	693.750.230
DNTN Thủy sản Hân Hân	754.898.570	754.898.570	700.689.930	700.689.930
Đình Khắc Tĩnh	4.785.150.000			
Các đối tượng khác	9.112.464.306	9.112.464.306	7.790.929.744	7.790.929.744
Cộng	23.759.026.511	18.973.876.511	23.466.372.890	23.466.372.890

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty TNHH Vận tải Thủy bộ Hải Hà	-	4.712.053.819
Nguyễn Văn Lòng	-	11.369.901.750
DNTN Thuận Cường	2.000.000.000	1.100.000.000
Cty TNHH Vạn Lợi	646.966.125	646.966.125
Các đối tượng khác	5.857.500.754	4.347.171.539
Cộng	8.504.466.879	22.176.093.233

4.17. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2017 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 30/09/2017 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	-	391.189.025	24.339.395.134	24.262.407.296	-	468.176.863
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	42.101.562	42.101.562	-	-
Thuế TNDN	-	2.322.378.097	2.662.725.061	4.376.481.316	376.688.533	985.310.375
Thuế TNCN	12.332.630	1.277.478.245	1.460.403.531	2.442.254.058	23.455.898	308.349.287
Thuế tài nguyên	-	4.007.536	47.163.256	46.819.712	-	4.351.080
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	12.839.261.029	11.983.533.177	10.400.498.441	-	14.422.295.765
Thuế môn bài	-	-	9.000.000	9.000.000	-	-
Thuế khác	9.147.681	1.545.486.167	970.616.199	1.013.459.027	4.257.398	1.497.753.056
Cộng	21.480.311	18.379.800.099	41.514.937.920	42.593.021.412	404.401.829	17.686.236.426

4.18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền thuê đất	24.815.995.213	24.799.714.897
Chi phí lãi vay phải trả	13.821.856.916	10.345.477.487
Chi phí đóng tàu	594.427.500	314.087.309
Chi phí người đại diện vốn	-	144.509.615
Chi phí tư vấn và hoa hồng	400.680.283	239.402.497
Chi phí dự án tôm sinh thái	1.945.533.693	-
Các khoản chi khác	895.869.296	270.267.057
Cộng	42.474.362.901	36.113.458.862

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.19. Doanh thu chưa thực hiện**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Ngắn hạn:		
Tiền nhận trước về cho thuê mặt bằng	1.960.959.941	863.826.152
Cho thuê văn phòng 2-4-6 Đồng Khởi	5.390.625.000	-
Cộng	7.351.584.941	863.826.152

4.20. Phải trả khác

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Ngắn hạn:		
Kinh phí công đoàn	133.246.819	135.530.110
Các khoản bảo hiểm	542.025.027	84.821.348
Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam	92.303.880	71.394.789
Phải trả về cổ phần hóa	167.676.467	167.676.467
Cổ tức phải trả	3.092.968.593	2.818.497.316
Cty TNHH Thương mại Hà Đô - Tiền cọc mua hàng	-	800.000.000
Cty TNHH Công nghệ Tin học Ngọc Vĩnh - Tiền cọc mua hàng	-	612.480.000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	690.000.000	2.475.500.000
Phải trả ngắn hạn khác	5.009.770.275	3.286.288.604
Phải trả các bên liên quan:		
<i>Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga</i>	4.994.824.935	-
Cộng	14.722.815.996	10.452.188.634
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17.826.510.000	15.900.429.000
Cộng	17.826.510.000	15.900.429.000

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21. Vay và nợ thuê tài chính**

	Tại ngày 30/09/2017		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn:						
Ngân hàng VCB - CN Hồ Chí Minh	-	-	-	36.600.000.000	36.600.000.000	36.600.000.000
Công ty CP Xây dựng Bắc Nam 79 (i)	260.235.555.553	260.235.555.553	-	19.764.444.447	280.000.000.000	280.000.000.000
Ngân hàng VCB - CN Cà Mau	87.806.414.000	87.806.414.000	328.075.856.000	298.396.692.000	58.127.250.000	58.127.250.000
Ngân hàng ACB - CN Cà Mau	-	-	72.205.230.000	102.180.655.000	29.975.425.000	29.975.425.000
Ngân hàng VIB - CN Cà Mau	12.270.420.000	12.270.420.000	85.171.130.000	82.383.430.000	9.482.720.000	9.482.720.000
Ngân hàng BIDV - CN Cà Mau	6.907.792.000	6.907.792.000	8.269.792.000	2.159.825.000	797.825.000	797.825.000
Ngân hàng VietinBank - CN Cà Mau	2.113.425.000	2.113.425.000	10.703.721.000	8.590.296.000	-	-
Ngân hàng VCB - CN Thành Công	-	-	67.307.875.639	76.581.370.639	9.273.495.000	9.273.495.000
Ngân hàng VietinBank - CN Nam Thăng Long	-	-	47.249.036.383	49.549.036.383	2.300.000.000	2.300.000.000
Các cá nhân khác	-	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-	-
Cộng	369.333.606.553	369.333.606.553	622.982.641.022	680.205.749.469	426.556.715.000	426.556.715.000
Vay dài hạn:						
Ngân hàng VCB - CN Cà Mau (ii)	12.033.606.000	8.421.195.000	12.033.606.000	-	-	-
Cộng	12.033.606.000	8.421.195.000	12.033.606.000	-	-	-

(i) Vay Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79 để nộp tiền sử dụng khu đất số 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh với lãi suất 7%/năm, thời hạn vay không quá 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp số cổ phần tại Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco (xem thuyết minh số 4.14).

(ii) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau theo Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư 54-2017/HĐTD-CMA-KHDN ngày 26/04/2017 để cải tạo, nâng cấp phân xưởng 01 và thay thế đổi mới thiết bị công nghệ Nhà máy chế biến thủy sản xuất khẩu Nam Cần. Theo đó, tổng hạn mức vay: 20.000.000.000 VNĐ, được đảm bảo bằng tài sản của dự án, thời hạn 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay, lãi suất cho vay được tính bằng lãi suất cơ sở (tại thời điểm vay là 6,5%/năm) cộng với mức biên là 3% (lãi suất cơ sở được xác định theo lãi suất tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng bằng đồng Việt Nam trả lãi sau của bên cho vay công bố trong từng thời kỳ).

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

4.22. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2016	1.250.000.000.000	195.308.236	(50.500.000)	(4.915.463.760)	11.259.910.872	123.151.196.178	108.236.762.040	1.487.877.213.566
Đ/chỉnh do thay đổi chính sách kế toán	-	-	-	-	-	95.749.161.778	-	95.749.161.778
Lãi trong 9 tháng đầu năm trước	-	-	-	-	-	251.079.384.922	3.505.605.954	254.584.990.876
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	1.762.594.551	(3.476.130.157)	(1.217.599.209)	(2.931.134.815)
Mua cổ phiếu quỹ trong kỳ	-	-	(45.450.000)	-	-	-	-	(45.450.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(7.185.723.620)	(7.185.723.620)
Đ/chỉnh LN năm trước HĐ liên kết	-	-	-	-	-	(674.510.122)	674.510.122	-
Chi thù lao	-	-	-	-	-	(253.466.944)	(216.982.780)	(470.449.724)
Giảm lãi tại Công ty liên kết	-	-	-	-	-	(2.120.857.465)	-	(2.120.857.465)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	(119.348.482)	(133.486.658)	(252.835.140)
Số dư tại ngày 30/09/2016	1.250.000.000.000	195.308.236	(95.950.000)	(4.915.463.760)	13.022.505.423	463.335.429.708	103.663.085.849	1.825.204.915.456
Lãi trong 3 tháng cuối năm trước	-	-	-	-	-	50.966.714.465	2.603.724.157	53.570.438.622
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(13.251.052)	(13.251.052)
Giảm lãi tại Công ty liên kết	-	-	-	-	-	(2.235.613.072)	-	(2.235.613.072)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	123.865.654	133.486.658	257.352.312
Số dư tại ngày 01/01/2017	1.250.000.000.000	195.308.236	(95.950.000)	(4.915.463.760)	13.022.505.423	512.190.396.755	106.387.045.612	1.876.783.842.266
Lãi trong 9 tháng đầu năm nay	-	-	-	-	-	168.462.815.192	6.927.502.426	175.390.317.618
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	1.883.692.006	(1.586.992.006)	-	296.700.000
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(5.297.404.300)	(5.297.404.300)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(3.349.135.393)	(747.112.796)	(4.096.248.189)
Tăng trong kỳ	-	756.072.557	-	-	-	203.300.000	-	959.372.557
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(756.072.557)	-	-	(756.072.557)
Ảnh hưởng năm trước	-	(172.799.035)	-	(24.029.327.627)	59.815	11.398.685.319	(492.224)	(12.803.873.752)
Tại ngày 30/09/2017	1.250.000.000.000	778.581.758	(95.950.000)	(28.944.791.387)	14.150.184.687	687.319.069.867	107.269.538.718	2.030.476.633.641

Tổng Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 30 tháng 6 năm 2017.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.22.2. Chi tiết vốn của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Bộ Nông Nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	792.280.000.000	792.280.000.000
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	167.500.000.000	167.500.000.000
Công ty Cổ phần Nova Bắc Nam 79	-	251.250.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Chấn Phong	251.250.000.000	-
Các cổ đông khác	38.875.000.000	38.875.000.000
Cộng	1.249.905.000.000	1.249.905.000.000

4.22.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/09/2017 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	125.000.000	125.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	9.500	9.500
- Cổ phiếu phổ thông	9.500	9.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu phổ thông	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

4.22.4. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	168.462.815.190	251.079.384.922
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(1.204.379.172)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	1.204.379.172
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu phổ thông	168.462.815.190	249.875.005.750
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	124.990.500	124.990.500
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.348	1.999

Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu 9 tháng đầu năm 2017 chưa được trừ quỹ khen thưởng phúc lợi.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	Tại ngày 30/09/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý:				
CTCP XNK Thủy sản Tân Việt	-	47.914.627	-	47.914.627
Tòa án nhân dân tỉnh Bình Thuận	-	41.000.000	-	41.000.000
Nộp thuế XNK 2 lần tại Hải quan TP.HCM	-	6.231.565	-	6.231.565
Cty TNHH CBKD Hải sản Dương Hà	-	187.452.000	-	187.452.000
Cty TNHH TM Hải Hòa Phát	-	-	-	610.830.342
	-	282.598.192	-	893.428.534

4.24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	73.047.841.245	103.166.798.641	356.615.920.517	382.031.754.488
Doanh thu bán thành phẩm	200.791.672.914	264.832.103.535	749.931.698.832	687.840.069.550
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.655.757.081	25.285.581.387	71.188.338.900	65.241.592.603
Cộng	296.495.271.240	393.284.483.563	1.177.735.958.249	1.135.113.416.641

4.25. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước
Giảm giá hàng bán	-	-	22.684.000	138.089.673
Chiết khấu thương mại	-	-	16.344.380	-
Cộng	-	-	39.028.380	138.089.673

4.26. Giá vốn hàng bán

	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	70.080.621.961	99.135.323.844	342.900.595.062	367.355.331.936
Giá vốn của thành phẩm đã bán	190.978.287.996	252.782.478.063	706.332.676.092	656.470.172.794
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.833.124.955	7.662.956.162	33.955.165.875	27.873.138.881
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	2.169.698.268	-
Cộng	271.892.034.912	359.580.758.069	1.085.358.135.297	1.051.698.643.611

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.27. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	255.040.749	1.258.527.878	959.169.822	7.520.095.765
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	21.077.136	11.677.067	59.636.509	192.140.974
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.906.400.000	-	9.569.441.900	7.345.916.300
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	250.427.655	599.574.311	2.175.212.129	1.988.200.180
Lãi bán hàng trả chậm	156.519.429	155.117.837	711.081.197	229.555.037
Cộng	<u>3.589.464.969</u>	<u>2.024.897.093</u>	<u>13.474.541.557</u>	<u>17.275.908.256</u>

4.28. Chi phí tài chính

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Chi phí lãi vay	5.409.525.093	7.366.257.941	17.087.949.770	11.524.648.135
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	81.575.696	113.576.190	1.066.494.263	549.720.020
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	984.015.474
Các khoản chi phí tài chính khác	17.500.000	17.979.742	56.889.278	64.316.573
Cộng	<u>5.508.600.789</u>	<u>7.497.813.873</u>	<u>18.211.333.311</u>	<u>13.122.700.202</u>

4.29. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Chi phí nhân viên	1.342.284.916	11.433.122	7.141.744.313	10.454.206.678
Chi phí vật liệu, bao bì	52.631.175	20.031.610	155.853.878	202.876.736
Chi phí công cụ, đồ dùng	29.389.736	39.228.628	167.411.436	152.545.773
Chi phí khấu hao TSCĐ	66.040.728	123.282.943	255.307.256	413.721.025
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.349.034.252	5.696.233.256	14.545.467.066	15.598.420.109
Chi phí bằng tiền khác	2.001.752.712	2.203.231.797	5.308.116.034	6.920.489.222
Cộng	<u>7.841.133.519</u>	<u>8.093.441.356</u>	<u>27.573.899.983</u>	<u>33.742.259.543</u>

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦNĐịa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.30. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Chi phí nhân viên	3.202.493.480	9.100.824.627	24.195.046.123	27.181.208.307
Chi phí vật liệu quản lý	116.314.646	224.293.508	455.245.581	481.432.404
Chi phí đồ dùng văn phòng	239.893.986	260.386.938	747.607.769	917.301.966
Chi phí khấu hao TSCĐ	237.739.053	829.050.918	3.009.355.540	2.649.334.538
Thuế, phí và lệ phí	2.179.717.651	2.143.778.585	7.959.370.619	6.825.612.434
Dự phòng phải thu khó đòi	(209.745.896)	(3.156.653.491)	(910.496.256)	2.619.541.947
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.126.463.050	1.416.671.082	2.977.716.059	2.792.571.339
Chi phí bằng tiền khác	3.142.249.241	2.747.841.903	9.481.308.171	9.430.528.270
Cộng	<u>10.035.125.211</u>	<u>13.566.194.070</u>	<u>47.915.153.606</u>	<u>52.897.531.205</u>

4.31. Thu nhập khác

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Thanh lý tài sản	(117.978.980)	117.727.272	654.636.091	197.727.272
Thu nhập từ thù lao người đại diện vốn	84.000.000	263.290.140	383.653.520	983.509.334
Thu từ phạt vi phạm hợp đồng	2.819.000	-	11.213.071	135.000.000
Thu phí vệ sinh, tiền điện	-	-	-	101.991.510
Thu từ dịch vụ trông xe	70.754.031	41.281.177	166.079.997	104.731.722
Thu nhập khác	181.012.021	327.104.761	603.974.033	420.871.265
Cộng	<u>220.606.072</u>	<u>749.403.350</u>	<u>1.819.556.712</u>	<u>1.943.831.103</u>

4.32. Chi phí khác

	<u>Quý 3/2017</u>	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm nay</u>	<u>Lũy kế đến cuối kỳ này năm trước</u>
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản	154.182.214	3.878.545	154.182.214	169.897.757
Chi phí người đại diện phần vốn	18.000.000	-	271.253.520	331.355.770
Các khoản thuế bị truy thu, bị phạt	750.868	57.654.565	39.295.948	2.961.529.087
Chi phí khấu hao đất không sử dụng	-	-	-	43.877.874
Chi phí khác	21.541.704	30.854.433	152.407.947	122.520.222
Cộng	<u>194.474.786</u>	<u>92.387.543</u>	<u>617.139.629</u>	<u>3.629.180.710</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	175.434.151.525	256.184.815.987
- LN của hoạt động được miễn thuế	5.279.530.865	1.896.032.754
- LN của hoạt động chịu thuế suất 20%	170.154.620.660	254.288.783.233
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(171.204.843.770)	(279.262.438.711)
Điều chỉnh tăng	483.383.343	3.030.923.520
- Chi phí không được trừ	483.383.343	3.030.923.520
Điều chỉnh giảm	171.688.227.113	282.293.362.231
- Cổ tức và phần lãi Công ty liên kết	171.688.227.113	282.293.362.231
Tổng thu nhập tính thuế	4.229.307.755	(23.077.622.724)
- Thu nhập các hoạt động được miễn thuế	5.279.530.865	1.896.032.754
- Thu nhập các hoạt động chịu thuế suất 20%	(1.050.223.110)	(24.973.655.478)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.662.725.061	1.599.825.111

4.34. Thông tin về các bên liên quan

Danh sách bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Công ty liên kết
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Công ty liên doanh
Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Công ty liên kết
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự chủ chốt

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

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

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	1.143.632.741	1.743.632.741
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	554.400.000	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	3.263.700.000	-
Cty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	-	-
Cty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	1.523.530.200	-
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	2.173.500.000	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật công trình Việt Nam	553.280.000	-
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	130.050.000	-
Cộng	9.342.092.941	1.743.632.741
Phải trả:		
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	2.443.428.000	-
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	4.994.824.935	-
Cộng	7.438.252.935	-

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

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2017

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Cổ tức:		
Cty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	2.183.769.000	3.494.030.400
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	3.263.700.000	2.967.000.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	1.523.530.200	4.570.590.600
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	130.050.000	130.050.000
Cty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	160.000.000	234.200.000
Cty Cổ phần Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	2.631.150.000	1.227.870.000
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	2.173.500.000	2.608.200.000
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	693.680.000	2.081.040.000
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	554.400.000	554.400.000
Cộng	13.313.779.200	17.867.381.000
Mua hàng:		
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	5.636.196.000	19.879.135.200
Cộng	5.636.196.000	19.879.135.200
Chuyển trả phần vốn góp:		
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	4.994.824.935	-
Cộng	4.994.824.935	-

4.35. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

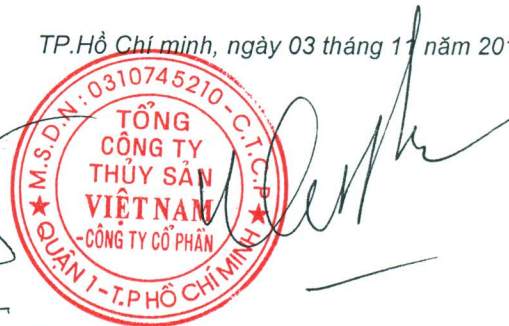
TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 11 năm 2017



Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập



Bùi Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng



Trần Tấn Tâm
Tổng Giám đốc

