

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN SÀI GÒN

(SEAPRODEX SAI GON)

87 HÀM NGHI - QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH

MST: 0301261975

CS ★ Đ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. Tài sản ngắn hạn	100		1,131,547,620,450	1,069,324,717,374
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	V.01	<i>862,783,533</i>	<i>37,646,939,799</i>
1. Tiền	111		862,783,533	37,646,939,799
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	V.02	<i>-</i>	<i>-</i>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>1,130,005,345,697</i>	<i>1,030,326,789,544</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	20,156,366,975	30,700,629,317
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04a	5,348,598,623	310,049,129,963
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	242,767,000,030	277,199,520,548
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06a	868,430,334,628	419,053,303,602
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(8,985,743,479)	(8,964,582,806)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2,288,788,920	2,288,788,920
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>679,491,220</i>	<i>1,350,988,031</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14a	-	-
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		679,491,220	1,350,988,031
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14b	-	-
B. Tài sản dài hạn	200		59,161,529,627	54,257,821,670
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>-</i>	<i>8,907,030,154</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		44,489,254,319	45,089,914,432
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.04b	22,987,392,370	22,987,392,370
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.06b	476,108,238	476,108,238
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(67,952,754,927)	(59,646,384,886)
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>10,525,522,744</i>	<i>2,587,990,772</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	10,525,522,744	2,587,990,772
- Nguyên giá	222		14,361,959,628	5,384,777,810
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,836,436,884)	(2,796,787,038)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		264,747,900	264,747,900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(264,747,900)	(264,747,900)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>	V.11	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>28,219,525,561</i>	<i>22,510,680,595</i>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	28,219,525,561	22,510,680,595
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	-	-
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	V.15	<i>983,238,000</i>	<i>707,019,900</i>
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4,847,240,000	4,847,240,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,864,002,000)	(4,140,220,100)
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>		<i>19,433,243,322</i>	<i>19,545,100,249</i>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14b	19,433,243,322	19,545,100,249
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,190,709,150,077	1,123,582,539,044

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C. Nợ phải trả	300		676,207,291,142	665,541,065,385
I. Nợ ngắn hạn	310		675,265,989,667	665,259,763,910
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	3,784,742,589	2,917,144,301
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	86,671,582,472	96,527,247,781
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	16,160,912,269	10,348,610,890
4. Phải trả người lao động	314		481,487,077	168,020,852
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	13,254,999,819	13,134,289,758
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.22a	549,026,388,230	542,185,606,447
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.23	5,907,033,330	
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(21,156,119)	(21,156,119)
II. Nợ dài hạn	330		941,301,475	281,301,475
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.22b	660,000,000	
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.23	281,301,475	281,301,475
D. Vốn chủ sở hữu	400		514,501,858,935	458,041,473,659
I. Vốn chủ sở hữu	410		514,501,858,935	458,041,473,659
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		396,000,000,000	396,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		396,000,000,000	396,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		931,464,240	931,464,240
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		117,570,394,695	61,110,009,419
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		61,110,009,419	(22,398,047,905)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		56,460,385,276	83,508,057,324
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,190,709,150,077	1,123,582,539,044

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính



Phạm Hải Yến
Người lập biểu





Trần Thị Mai Thu
Kế toán trưởng

Nguyễn Duy Ngọc
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2017	Lũy kế năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	6,234,497,675	24,435,479,113
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6,234,497,675	24,435,479,113
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1,463,727,270	5,810,311,763
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4,770,770,405	18,625,167,350
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	24,957,180,470	82,867,674,603
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	161,794,806	582,288,211
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		161,794,806	858,506,057
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	23,673,133,410	35,703,682,792
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh / (lỗ)	30		5,893,022,659	65,206,870,950
11. Thu nhập khác	31	VI.07	11,012,820,809	11,012,820,809
12. Chi phí khác	32	VI.08	4,110,614,655	4,579,769,278
13. Lợi nhuận khác / (lỗ)	40		6,902,206,154	6,433,051,531
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12,795,228,813	71,639,922,481
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3,176,056,688	15,114,673,163
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9,619,172,125	56,525,249,318

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính



Phạm Hải Yến
 Người lập biểu



Trần Thị Mai Thu
 Kế toán trưởng




Nguyễn Duy Ngọc
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	71,639,922,481	91,949,987,232
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1,039,649,846	501,232,560
Các khoản dự phòng	03	8,051,312,614	(14,795,905,464)
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	(7,015,850)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(56,940,639,831)	(80,680,354,096)
Chi phí lãi vay	06	4,789,387,930	219,448,580
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	28,579,633,040	(2,812,607,038)
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(73,286,038,293)	(831,610,233,269)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(5,708,844,966)	(20,493,682,715)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	29,900,714,036	567,909,205,720
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	111,856,927	(14,416,496,891)
Tiền lãi vay đã trả	14	(4,789,387,930)	(219,448,580)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8,421,940,592)	(6,218,552,984)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(20,073,594)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(33,614,007,778)	(307,881,889,351)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(8,977,181,818)	
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	100,000,000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	300,440,500,000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	47,085,200,000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	(100,000,000)	259,874,702
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9,077,181,818)	347,885,574,702
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	5,907,033,330	
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(3,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	5,907,033,330	(3,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(36,784,156,266)	37,003,685,351
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	37,646,939,799	636,238,598
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	7,015,850
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	862,783,533	37,646,939,799


Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính



Phạm Hải Yến
Người lập biểu




Trần Thị Mai Thu
Kế toán trưởng


Nguyễn Duy Ngọc
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng (tiền khác))

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Thủy sản Sài Gòn được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 03021261975 ngày 07/12/2006, và đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 30/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty đã đăng ký lưu ký và đăng ký giao dịch cổ phiếu trên sàn UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo thông báo chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 487/QĐ-SGDHN ngày 07/10/2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: SAIGON SEAPRODUCTS IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 396.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính đặt tại: 87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

Các chi nhánh, đơn vị trực thuộc của Công ty đến 30/06/2017:

Tên Chi nhánh, Xí nghiệp	Địa chỉ
- Chi nhánh Công ty CP XNK Thủy Sản Sài Gòn – Xí nghiệp Phú Viên	Số 67 Phố Phú viên, tổ 2, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Hà Nội.
- Chi nhánh Công ty CP XNK Thủy Sản Sài Gòn – Xí nghiệp Kho Ván	678 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Tp. HCM.
- Chi nhánh Công ty CP XNK Thủy Sản Sài Gòn – Kho lạnh Sea Sài Gòn	KCN Sóng Thần 2, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương. ✓
- Văn phòng đại diện Công ty CP XNK Thủy Sản Sài Gòn	214 Võ Thị Sáu, phường 7, quận 3, TP.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại - Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Mua bán vật tư ngành thủy sản, thủy hải sản. Kinh doanh vận tải hàng hóa đường bộ. Kinh doanh vận tải biển. Công nghiệp khai thác cá và các thủy sản khác. Chế biến cá và thủy sản khác. Mua bán vải sợi, hàng thực phẩm chế biến. Đại lý vận tải biển. Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu. Mua bán thủy sản, nông sản, thực phẩm, máy móc thiết bị, vật tư, nguyên vật liệu, sản phẩm hóa học (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phương tiện vận tải, thức ăn gia súc – thủy sản, vật tư nông nghiệp (trừ thuốc bảo vệ thực vật), thức ăn nuôi trồng thủy sản, bạc nguyên chất (hàm lượng bạc trên 90%) dạng thỏi hoặc bán thành phẩm. Sản xuất, gia công linh kiện thép. Kinh doanh kho, bãi. Kinh doanh dịch vụ nhà ở và văn phòng làm việc (thực hiện đúng Quyết định số 80/2001/QĐ – TTg ngày 24/5/2001 của Thủ tướng Chính phủ). Mua bán thuốc bảo vệ thực vật. Luyện, cán thép (không hoạt động tại trụ sở). Kinh doanh bất động sản. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

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

Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính đều được đáp ứng.

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

1. Kỳ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Trong năm tài chính 2017, Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Các Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam được thực hiện như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ 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: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch 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 nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chỉ phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: thực tế đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	03 năm

Quyền sử dụng đất: Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng và theo thời gian sử dụng cụ thể được ghi trên từng giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất.

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

Đầu tư tài chính khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo chi phí mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách

- Đối với chứng khoán niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng; Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

+ Đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ 6 trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán, thì khoản đầu tư không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

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:

- Chi phí dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ.

8. Nguyên tắc kế toán nợ 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:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hoá dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

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

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Nợ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ dưới 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

10. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25,5%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

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

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm phát sinh, trừ các khoản chi phí lãi vay được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận 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.

Thu nhập khác: bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

Chi phí bán hàng

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí vận chuyển, chi phí nhân viên,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Phân ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; 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; chi phí bằng tiền khác.

18.

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

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có. Các khoản lỗ sau khi quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được chuyển sang các năm sau theo kế hoạch chuyển lỗ đăng ký với cơ quan thuế.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Do chưa chắc chắn có được lợi nhuận tính thuế trong tương lai, nên Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đối với các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng.

19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

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

1. Tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	(*) 526,720,529	613,325,116
Tiền gửi ngân hàng	(**) 218,343,004	36,915,894,683
Các khoản tương đương tiền	117,720,000	117,720,000
Cộng	862,783,533	37,646,939,799
(*) Bao gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt tại XN Phú Viên	70,098,558	54,807,977
- Tiền mặt tại XN Kho Vận	59,086	59,822
- Tiền mặt tại VP Công ty	456,562,885	558,517,139
Cộng	526,720,529	613,384,938

(**) Trong đó, bao gồm khoản tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ là 3,555.49 USD tương đương với 80.718.594 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Số cuối năm	Số đầu năm
3. Phải thu của khách hàng		Số cuối năm	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
- Công ty TNHH MTV Đông Á Sài Gòn		957,600,000	957,600,000
- Công ty TNHH Bảo vệ thực vật An Hưng Phát		257,933,248	257,933,248
- Công ty TNHH Thương mại Bách Tùng		2,046,964,389	2,046,964,389
- Công ty TNHH Thương Mại - Dịch Vụ Mộc Đức		15,831,000,000	27,365,267,842
- Công ty Cổ phần PPT Land		990,000,000	
- Các khách hàng khác		72,869,338	72,863,838
Cộng		20,156,366,975	30,700,629,317
b) Phải thu của khách hàng dài hạn			
- Công ty TNHH SX và TM XNK Tân Đình Phong		34,846,724,579	35,447,384,692
- Công ty TNHH TM Khôi Long		443,143,971	443,143,971
- Al Gasr International For Import And Export		8,335,814,068	8,335,814,068
- Các khách hàng khác		863,571,701	863,571,701
Cộng		44,489,254,319	45,089,914,432
4. Trả trước cho người bán		Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Công ty Cổ phần Nam Tiến		2,348,984,155	307,598,984,155
- Công ty CP Thủ Thiêm Land		2,198,531,600	1,649,062,940
- Trả trước cho các nhà cung cấp khác		801,082,868	801,082,868
Cộng		5,348,598,623	310,049,129,963
b) Dài hạn			
- Công ty TNHH Hoàng Đạo		21,190,382,687	21,190,382,687
- Nguyễn Văn Hiệp		106,332,975	106,332,975
- Công ty TNHH TMDV Bắc Việt Chung		339,935,026	339,935,026
- Trả trước cho các nhà cung cấp khác		1,350,741,682	1,350,741,682
Cộng		22,987,392,370	22,987,392,370

(*) Các khoản trả trước này đã trích lập dự phòng 100%.

5. Hàng tồn kho		Số cuối năm	Số đầu năm
Hàng tồn kho chủ yếu bao gồm máy photocopy, mực in và các linh phụ kiện khác			
6. Phải thu về cho vay ngắn hạn		Số cuối năm	Số đầu năm
- Công ty Cổ phần Vật tư Xuất Nhập khẩu Tân Bình	(*)	41,667,000,030	68,499,520,548
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bưu chính Viễn thông	(***)	200,000,000,000	200,000,000,000
- Công ty CP Địa ốc Thủ Thiêm	(****)		6,000,000,000
- Công ty TNHH Thương mại DV Mộc Đức	(*****)	1,100,000,000	2,700,000,000
Cộng		242,767,000,030	277,199,520,548

(*) Bao gồm các Hợp đồng

- Hợp đồng cho Công ty CP Vật tư XNK Tân Bình mượn số 1006/HĐVV/SeaproduxSG-Tamexim/2014 ngày 10/6/2014 và các phụ lục hợp đồng với số dư tiền cho mượn đến 30/06/2017 là 41.667.000.030 đồng, thời hạn cho mượn đến ngày 31/12/2017, lãi suất cho mượn 10%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(***) Hợp đồng cho Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bưu chính Viễn Thông vay số 1011/HĐV/2016 ngày 10/11/2016 với số tiền cho vay 200.000.000.000 đồng. Thời hạn cho vay đến 30/06/2018, lãi suất cho vay 10%/năm.

(****) Hợp đồng cho Công ty TNHH TMDV Mộc Đức vay số 1511/HĐV/2016 ngày 15/11/2016 với số tiền cho vay đến 30/06/2017 1.100.000.000 đồng. Thời hạn cho vay đến 30/06/2018, lãi suất cho mượn 12%/năm.

7. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu Công ty Cổ phần Công nghiệp Toda	3,035,379,211	(3,035,379,211)	3,035,379,211	(1,517,689,606)
- Phải thu lãi cho vay và lãi hợp tác đầu tư với Công ty CP Vật tư XNK Tân Bình	16,666,423,807	-	21,149,043,078	-
- Phải thu lãi cho vay và lãi hợp tác đầu tư với Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bưu chính Viễn Thông	39,303,694,165	-	3,194,444,444	-
- Phải thu lãi từ hợp tác đầu tư Công ty CP XD và KD Địa ốc Nam Tiến	26,539,791,666	-	-	-
- Nguyễn Ngọc Hưng	-	-	82,852,200,000	-
- Nguyễn Lê Phan	-	-	61,280,400,000	-
- Phan Phi Lập	-	-	68,700,000,000	-
- Nguyễn Thị Tâm Thanh	-	-	62,104,800,000	-
- Nguyễn Thị Vỹ Phương	-	-	75,157,800,000	-
- Phải thu Công ty Cổ phần TM và DL Sài Gòn	10,000,000,000	-	10,000,000,000	-
- Công ty CP Everland	8,673,340,473	-	8,581,680,284	-
- Công ty CP Thủ Thiêm Land	1,803,419,641	-	904,137,119	-
- Phải thu gốc và lãi hợp đồng hợp tác kinh doanh (*)	500,000,000	-	500,000,000	-
- Công ty TNHH TM DV Mộc Đức	141,733,333	-	38,700,000	-
- Phải thu tiền cho mượn đến các cá nhân	-	-	3,000,000,000	-
- Công ty CP Địa ốc Thủ Thiêm	-	-	104,000,000	-
- Công ty TNHH MTV Thanh Niên Bình Định	7,500,000,000	-	-	-
- Công ty CP XD và KD Địa ốc Nam Tiến (*)	305,250,000,000	-	-	-
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bưu chính Viễn Thông (**)	225,837,800,000	-	-	-
- Công ty CP Vật tư XNK Tân Bình (***)	199,912,200,000	-	-	-
- Phải thu Công ty CP giống gia cầm Miền Nam (****)	14,000,000,000	-	14,000,000,000	-
- Phải thu Công ty CP Thanh Niên	6,895,867,505	-	-	-
- Phải thu Công ty CP chứng khoán SJC	770,000,000	-	-	-
- Ký quỹ ngắn hạn	391,000,000	(20,000,000)	921,000,000	(20,000,000)
- Các khoản tạm ứng	1,181,913,109	(203,627,621)	2,785,831,898	(203,627,621)
- Phải thu khác	27,771,718	(16,519,500)	743,887,568	(16,519,500)
Cộng	868,430,334,628	(3,275,526,332)	419,053,303,602	(1,757,836,727)

37
i T
H
P
S
À
I
G
Ò
C

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(*) Khoản hợp tác đầu tư theo hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty CP XD và KD Địa ốc Nam Tiến số 001-3/HĐHT/SEA-NTC/2017 ngày 09/01/2017 xây dựng khu Chung cư và Thương mại dịch vụ tại số 4 Phạm Phú Thứ, phường 11, quận Tân Bình. Thời gian từ 21/02/2017 đến 21/02/2018. Mức lợi nhuận hàng năm không phụ thuộc kết quả đầu tư là 10%/năm.

(**) Khoản đầu tư theo hợp đồng hợp tác đầu tư 3 bên số 001-2/HĐHT/SEA-SAICOM/2017 ngày 30 tháng 03 năm 2017 thực hiện Dự án Khu Chung cư và Thương mại dịch vụ cao tầng tại số 04 Phạm Phú Thứ, Phường 11, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh. Thời hạn hợp tác là 12 tháng kể từ ngày 27/03/2017 với mức lợi nhuận 10%/năm.

(***) Khoản đầu tư theo hợp đồng hợp tác đầu tư 3 bên số 001-1/HĐHT/SEA-TMX/2017 ngày 30 tháng 03 năm 2017 thực hiện Dự án Khu Chung cư và Thương mại dịch vụ cao tầng tại số 04 Phạm Phú Thứ, Phường 11, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh. Thời hạn hợp tác là 12 tháng kể từ ngày 27/03/2017 với mức lợi nhuận 10%/năm.

(****) Khoản tiền ứng trước theo hợp đồng hứa mua, hứa bán số 001-2016/HĐH-TĐT/SEA-GGC về việc nhượng quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất tại số 20 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh.

(*) Khoản đầu tư theo hợp đồng hợp tác kinh doanh với Ông Phạm Nguyên Khôi về việc hợp tác kinh doanh xuất nhập khẩu, thời hạn đến 30/06/2017, số tiền hợp tác là 500.000.000 đồng. Mức phân chia lợi nhuận được tính cho mỗi kỳ 90 ngày như sau: Tỷ lệ % lợi nhuận/ doanh thu từ 15% trở xuống thì Công ty được hưởng 100% lợi nhuận, tỷ lệ trên 15% thì Công ty là 70% và Ông Khôi là 30% lợi nhuận.

b) Dài hạn

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	476,108,238	(476,108,238)	476,108,238	(476,108,238)

8. Tài sản thiếu chờ xử lý

- Công ty TNHH SX và TM XNK Tân Đình Phong

Cộng

- Dự phòng phải thu khó đòi

Giá trị thuần

	Số cuối năm	Số đầu năm
(*)	2,288,788,920	2,288,788,920
	2,288,788,920	2,288,788,920
	(2,288,788,920)	(2,288,788,920)
	-	-

(*) Bao gồm giá trị của 74,25 tấn hạt nhựa HDPE là 2.288.788.920 đồng, gửi tại kho Tân Đình Phong bị niêm phong bởi các chủ nợ của công ty này (công ty này đã bỏ trốn). Công ty đang tiến hành các thủ tục khởi kiện liên quan đến vụ việc này và các khoản nợ phải thu quá hạn chưa thanh toán. Công ty đã trích lập 100% dự phòng phải thu khó đòi.

9. Tài sản cố định vô hình (phần mềm kế toán)

	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/03/2017
Nguyên giá	264,747,900	-	-	264,747,900
Hao mòn lũy kế	264,747,900	-	-	264,747,900
Giá trị còn lại	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Nợ xấu

Số cuối năm

Số đầu năm

a) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng	3,077,428,227	-	3,056,267,554	21,160,673
- Trả trước người bán	344,000,000	-	344,000,000	-
- Phải thu khác	3,051,898,711	-	3,051,898,711	-
- Tài sản thiếu chờ xử lý	2,288,788,920	-	2,288,788,920	-
- Tạm ứng	203,627,621	-	203,627,621	-
- Cầm cố thế chấp ký quỹ ngắn hạn	20,000,000	-	20,000,000	-
	8,985,743,479	-	8,964,582,806	-

a) Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng	44,489,254,319	-	36,182,884,278	8,907,030,154
- Trả trước người bán	22,987,392,370	-	22,987,392,370	-
- Phải thu khác	476,108,238	-	476,108,238	-
	67,952,754,927	-	59,646,384,886	8,907,030,154

11. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu năm	1,794,851,696	3,484,939,364	104,986,750	5,384,777,810
Tăng do mua mới	-	8,977,181,818	-	8,977,181,818
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Số cuối năm	1,794,851,696	12,462,121,182	104,986,750	14,361,959,628
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	1,614,559,588	1,077,240,700	104,986,750	2,796,787,038
Tăng trong năm	83,804,902	955,844,944	-	1,039,649,846
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Số cuối năm	1,698,364,490	2,033,085,644	104,986,750	3,836,436,884
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	180,292,108	2,407,698,664	-	2,587,990,772
Tại ngày cuối năm	96,487,206	10,429,035,538	-	10,525,522,744

12. Tài sản dở dang dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	(*) 28,219,525,561	22,510,680,595
Cộng	28,219,525,561	22,510,680,595

(*) Chi phí liên quan đến xây dựng dự án khu dân cư tại số 678 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình, TP. HCM.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

13. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4,847,240,000	983,238,000	(3,864,002,000)	4,847,240,000	707,019,900	(4,140,220,100)

Bao gồm:	Số lượng	Đơn giá mua	Trị giá đầu tư	Giá trị dự phòng
Công ty niêm yết				
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	65,610	67,770	4,446,420,000	(3,518,187,400)
Công ty chưa niêm yết				
(*) - Công ty CP XNK Thủy sản Năm Căn	82	10,000	820,000	
(*) - Công ty CP TM Vàng Bạc Đá quý Phương Nam	10,000	40,000	400,000,000	(345,814,600)
Cộng			4,847,240,000	(3,864,002,000)

14. Tài sản dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí khác	19,433,243,322	19,545,100,249
Cộng	19,433,243,322	19,545,100,249

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công ty TNHH XD Bình Định		399,999,600
- Công ty TNHH Ánh Dương Construction	679,252,399	211,762,763
- Công ty TNHH Bê tông Tiên Phong		106,184,100
- Công ty TNHH MTV QL KD Nhà TP.HCM	1,284,545,454	192,066,000
- Công ty CP Giống gia cầm Miền Nam		109,061,279
- Công ty CP DV QL Tài sản 304		1,485,247,379
- Commodities International Inc	1,485,247,379	1,485,247,379
- Các nhà cung cấp khác	335,697,357	412,823,180
Cộng	3,784,742,589	2,917,144,301

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Người mua đặt cọc mua căn hộ Centa Park	86,212,032,186	96,351,442,495
Các khách hàng khác	459,550,286	175,805,286
Cộng	86,671,582,472	96,527,247,781

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm		
- Thuế GTGT	7,652,891	7,652,891	-	-
- Thuế TNDN	8,421,856,314	15,114,673,163	8,421,856,314	15,114,673,163
- Thuế TNCN	198,506,775	190,278,595	150,186,890	238,598,480
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,720,594,910	1,995,847,797	2,908,802,081	807,640,626
Cộng	10,348,610,890	17,300,799,555	11,488,498,176	16,160,912,269

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

18. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phí môi giới, marketing cho Dự án Centa Park	12,345,552,261	12,260,778,461
- Lãi vay phải trả	894,447,558	858,511,297
- Chi phí phải trả khác	15,000,000	15,000,000
Cộng	13,254,999,819	13,134,289,758

19. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
- VP Bank		6,216,000,000	388,966,670	5,827,033,330
- Cá nhân khác		115,000,000	35,000,000	80,000,000
Cộng	-	6,331,000,000	423,966,670	5,907,033,330

b) Vay dài hạn

Quỹ hỗ trợ phát triển - CN Hà Nội (**)	281,301,475	-	-	281,301,475
--	-------------	---	---	-------------

(**) Khoản vay từ Quỹ hỗ trợ phát triển - Chi nhánh Hà Nội phát sinh tại xí nghiệp Phú Viên nhằm đầu tư sửa chữa ở bể chượp, thiết bị điện, nước và cải tạo nhà kho phục vụ sản xuất nước mắm.

20. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT và BHTN	164,829,072	145,146,029
- Phải trả lương nhân viên nghỉ việc từ thời điểm cổ phần hóa	81,480,250	81,480,250
- Lãi chậm nộp thuế	3,742,618,763	3,742,618,763
- Cổ tức còn phải trả	1,918,980,093	1,941,553,758
- Phải trả các khoản tiền mượn	15,504,507,351	6,878,823,258
+ Công ty CP Thanh Niên		4,441,823,258
+ Các đối tượng khác	15,504,507,351	2,437,000,000
- Khoản nhận vốn góp Hợp đồng hợp tác kinh doanh liên quan đến dự án Centa Park 678 Âu Cơ, P14, Q.TB	500,282,105,040	500,000,000,000
- Phải trả tiền liên quan đến việc mua bán tài sản	500,000,000	500,000,000
- Khoản phải trả Công ty Dầu Tầm Tơ Việt Nam liên quan đến lãi của Hợp đồng hợp tác kinh doanh	14,690,666,666	14,690,666,666
- Thuế GTGT còn phải nộp liên quan đến hoạt động chuyển nhượng bất động sản tại số 200 Điện Biên Phủ, Q.3, TP.HCM chưa được quyết toán	8,548,163,636	8,548,163,636
- Phải trả liên quan đến việc nhận giữ chỗ mua căn hộ	2,896,847,200	4,696,847,200
- Các khoản phải trả khác	696,190,159	960,306,887
Cộng	549,026,388,230	542,185,606,447

21. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
Vốn góp của chủ sở hữu	396,000,000,000		-	396,000,000,000
Các quỹ	931,464,240		-	931,464,240
LNST chưa phân phối	(22,398,047,905)	83,528,130,918	20,073,594	61,110,909,419
Cộng	374,533,416,335	83,528,130,918	20,073,594	458,041,473,659

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/12/2017
Vốn góp của chủ sở hữu (*)	396,000,000,000		-	396,000,000,000
Các quỹ	931,464,240	-	-	931,464,240
LNST chưa phân phối	61,110,009,419	56,465,710,991	-	117,575,720,410
Lợi ích cổ đông đồng kiểm soát				-
Cộng	458,041,473,659	56,465,710,991	-	514,507,184,650

(*) Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	Vốn góp thực tế đến 31/12/2017	
	Số tiền	Tỷ lệ
- Trần Minh Tính	20,381,000,000	5.15%
- Nguyễn Nhân Kiệt	142,300,000,000	35.93%
- Nguyễn Trọng Trí	32,000,000,000	8.08%
- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng Công thương VN	20,000,000,000	5.05%
- Công ty CP Quản lý quỹ đầu tư MB	19,820,000,000	5.01%
- Nguyễn Khái Hưng	19,000,000,000	4.80%
- Các cổ đông khác	142,499,000,000	35.98%
Cộng	396,000,000,000	100%

b) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	39,600,000	39,600,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	39,600,000	39,600,000
+ Cổ phiếu phổ thông	39,600,000	39,600,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	39,600,000	39,600,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	39,600,000	39,600,000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp

Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- USD	3,555.49	3,562.09

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4/2017	Năm trước
	- Doanh thu từ cung cấp dịch vụ (cho thuê kho, văn phòng, ..)	6,234,497,675
Cộng	6,234,497,675	26,061,558,980
2. Giá vốn hàng bán	Quý 4/2017	Năm trước
	- Giá vốn dịch vụ	1,463,727,270
Cộng	1,463,727,270	4,050,082,599

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4/2017	Năm trước
- Lãi tiền gửi, lãi cho vay	6,210,122,778	33,643,583,452
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		114,800
- Lãi chênh lệch tỷ giá		7,015,850
- Lãi từ Hợp đồng hợp tác kinh doanh	18,747,057,692	15,000,000
- Lãi từ việc chuyển nhượng cổ phần		47,085,200,000
Cộng	24,957,180,470	80,750,914,102
4. Chi phí tài chính	Quý 4/2017	Năm trước
- Chi phí lãi vay	161,794,806	219,448,580
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		34,397,243
- Chi phí hợp tác đầu tư		1,761,866,666
- Chi phí (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		165,486,100
- Chi phí tài chính khác		31,225,450
Cộng	161,794,806	2,212,424,039
5. Chi phí bán hàng	Quý 4/2017	Năm trước
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		39,626,757
- Chi phí bằng tiền khác		
Cộng	-	39,626,757
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 4/2017	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	1,791,118,727	2,337,127,031
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	197,648,809	95,902,006
- Chi phí khấu hao TSCĐ	346,906,908	501,232,560
- Thuế, phí và lệ phí	915,270,012	1,138,015,036
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	19,319,190,850	(14,961,391,798)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,102,998,105	7,506,629,860
Cộng	23,673,133,410	(3,382,485,305)
7. Thu nhập khác	Quý 4/2017	Năm trước
- Hoàn nhập thuế bị truy thu theo Quyết định 104/QĐ-CT-KN của Cục thuế TP. HCM		3,741,846,290
- Hoàn nhập dự phòng theo BB QT thuế 2012-2013	11,012,820,809	
Cộng	11,012,820,809	3,741,846,290
8. Chi phí khác	Quý 4/2017	Năm trước
- Lỗ thanh lý TSCĐ		63,544,156
- Thù lao HĐQT và BKS	69,000,000	218,400,000
- Chi phí khấu hao không được trừ		144,295,704
- CP hỗ trợ CBCNV đặt chỗ mua căn hộ Centa Park		1,710,000,000
- Phạt vi phạm hợp đồng	3,930,881,873	10,040,000,000
- Lãi chậm nộp thuế	110,732,782	2,947,317,381
- Chi phí khác		561,126,809
Cộng	4,110,614,655	15,684,684,050

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN SÀI GÒN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Quý 4/2017	Năm trước
9. Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Thu nhập (lỗ) từ hoạt động kinh doanh chính	12,795,228,813	91,949,987,232
Thu nhập (lỗ) từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-
Tổng thu nhập kế toán trước thuế	12,795,228,813	91,949,987,232
Các khoản điều chỉnh tăng	3,085,054,627	3,499,013,085
Các khoản điều chỉnh giảm		(7,015,850)
Thu nhập (lỗ) chịu thuế từ hoạt động kinh doanh chính	15,880,283,440	95,441,984,467
Thu nhập (lỗ) chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng BĐS	-	-
Lỗ từ hoạt động kinh doanh chính năm trước mang sang		(53,332,702,895)
Thu nhập tính thuế	15,880,283,440	42,109,281,572
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3,176,056,688	8,421,856,314

VII. Những thông tin khác

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

2. Thông tin về các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong năm Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	31/12/2017	Năm trước
Công ty CP XD & KD Địa ốc Nam Tiến		
- Chi tiền HTKD dự án số 6 PPT	305,250,000,000	
- Trích lãi HTKD tại 6 PPT	26,539,791,666	
Công ty CP PPT Land		
- Phí HTKD	900,000,000	


4. Các cam kết khác




Phạm Hải Yến
 Người lập biểu

Trần Thị Mai Thu
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Duy Ngọc
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 01 năm 2018

