

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ 1 NĂM 2018**

**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 TỔNG HỢP**

Quý I năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU    |  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-------------|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b>    | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>91.238.348.846</b> | <b>73.473.278.713</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>38.572.537.646</b> | <b>33.636.332.836</b> |
| 1.          | Tiền   | 111        |             | 12.697.311.249        | 3.400.418.328         |
| 2.          | Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | 25.875.226.397        | 30.235.914.508        |
| <b>II.</b>  | <b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                 | <b>120</b> |             | <b>600.000.000</b>    | <b>-</b>              |
| 1.          | Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             | -                     | -                     |
| 2.          | Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        |             | 600.000.000           | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>               | <b>130</b> |             | <b>41.740.319.329</b> | <b>29.468.790.608</b> |
| 1.          | Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        |             | 34.500.061.116        | 28.250.529.463        |
| 2.          | Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 737.871.142           | 807.792.142           |
| 3.          | Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |             | -                     | -                     |
| 6.          | Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        |             | 11.722.832.665        | 5.930.914.597         |
| 7.          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        |             | (5.220.445.594)       | (5.520.445.594)       |
| 8.          | Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                     | -                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |             | <b>10.267.981.465</b> | <b>10.243.935.094</b> |
| 1.          | Hàng tồn kho                                     | 141        |             | 10.267.981.465        | 10.243.935.094        |
| 2.          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | -                     | -                     |
| <b>V.</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>57.510.406</b>     | <b>124.220.175</b>    |
| 1.          | Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | 57.510.406            | 124.220.175           |
| 2.          | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                     | -                     |

**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 TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU    |  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|-------------|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B-</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>1.535.366.124.762</b> | <b>1.540.051.380.187</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>3.615.951.787</b>     | <b>3.615.203.596</b>     |
| 1.          | Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             | -                        | -                        |
| 2.          | Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             | -                        | -                        |
| 3.          | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             | -                        | -                        |
| 4.          | Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             | -                        | -                        |
| 5.          | Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             | -                        | -                        |
| 6.          | Phải thu dài hạn khác                        | 216        |             | 3.615.951.787            | 3.615.203.596            |
| 7.          | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi            | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II.</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                       | <b>220</b> |             | <b>596.003.138.294</b>   | <b>600.619.926.504</b>   |
| 1.          | Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |             | 33.579.455.646           | 35.220.953.821           |
| -           | - Nguyên giá                                 | 222        |             | 105.491.328.654          | 105.491.328.654          |
| -           | - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223        |             | (71.911.873.008)         | (70.270.374.833)         |
| 2.          | Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             | -                        | -                        |
| -           | - Nguyên giá                                 | 225        |             | -                        | -                        |
| -           | - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 226        |             | -                        | -                        |
| 3.          | Tài sản cố định vô hình                      | 227        |             | 562.423.682.648          | 565.398.972.683          |
| -           | - Nguyên giá                                 | 228        |             | 580.057.238.472          | 580.057.238.472          |
| -           | - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229        |             | (17.633.555.824)         | (14.658.265.789)         |
| <b>III.</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>230</b> |             | -                        | -                        |
| -           | - Nguyên giá                                 | 231        |             | -                        | -                        |
| -           | - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 232        |             | -                        | -                        |
| <b>IV.</b>  | <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>               | <b>240</b> |             | <b>339.148.038</b>       | <b>339.148.038</b>       |
| 1.          | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | -                        | -                        |
| 2.          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 339.148.038              | 339.148.038              |
| <b>V.</b>   | <b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>933.790.141.836</b>   | <b>933.790.141.836</b>   |
| 1.          | Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | 148.758.961.387          | 148.758.961.387          |
| 2.          | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | 662.982.094.919          | 662.982.094.919          |
| 3.          | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 138.356.750.401          | 138.356.750.401          |
| 4.          | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        |             | (16.307.664.871)         | (16.307.664.871)         |
| 5.          | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             | -                        | -                        |
| <b>VI.</b>  | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                  | <b>260</b> |             | <b>1.617.744.807</b>     | <b>1.686.960.213</b>     |
| 1.          | Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        |             | 1.617.744.807            | 1.686.960.213            |
| 2.          | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             | -                        | -                        |
| 3.          | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             | -                        | -                        |
| 4.          | Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             | -                        | -                        |
|             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>270</b> |             | <b>1.626.604.473.608</b> | <b>1.613.524.658.900</b> |

**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 TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU   |  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C</b>   | <b>NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>308.002.249.923</b> | <b>297.269.518.642</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>292.900.739.923</b> | <b>281.763.008.642</b> |
| 1.         | Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |             | 8.306.467.626          | 342.563.182            |
| 2.         | Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 526.514.000            | 20.415.000             |
| 3.         | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        |             | 404.578.784            | 154.465.938            |
| 4.         | Phải trả người lao động                          | 314        |             | 1.144.532.341          | 3.200.884.225          |
| 5.         | Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             | 25.005.158.939         | 20.633.357.417         |
| 6.         | Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             | -                      | -                      |
| 7.         | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             | -                      | -                      |
| 8.         | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             | 509.090.909            | 24.545.455             |
| 9.         | Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        |             | 6.718.862.679          | 6.665.864.090          |
| 10.        | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        |             | 250.000.000.000        | 250.000.000.000        |
| 11.        | Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 321        |             | -                      | -                      |
| 12.        | Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 322        |             | 285.534.645            | 720.913.335            |
| 13.        | Quỹ bình ổn giá                                  | 323        |             | -                      | -                      |
| 14.        | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 324        |             | -                      | -                      |
| <b>II.</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                                | <b>330</b> |             | <b>15.101.510.000</b>  | <b>15.506.510.000</b>  |
| 1.         | Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |             | -                      | -                      |
| 2.         | Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |             | -                      | -                      |
| 3.         | Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |             | -                      | -                      |
| 4.         | Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |             | -                      | -                      |
| 5.         | Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |             | -                      | -                      |
| 6.         | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             | -                      | -                      |
| 7.         | Phải trả dài hạn khác                            | 337        |             | 15.101.510.000         | 15.506.510.000         |
| 8.         | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        |             | -                      | -                      |
| 9.         | Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        |             | -                      | -                      |
| 10.        | Cổ phiếu ưu đãi                                  | 340        |             | -                      | -                      |
| 11.        | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 341        |             | -                      | -                      |
| 12.        | Dự phòng phải trả dài hạn                        | 342        |             | -                      | -                      |
| 13.        | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 343        |             | -                      | -                      |

**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

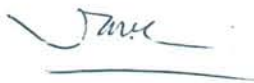
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU   |  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|------------|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>D -</b> | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                      | <b>400</b> |             | <b>1.318.602.223.685</b> | <b>1.316.255.140.258</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                                      | <b>410</b> |             | <b>1.318.602.223.685</b> | <b>1.316.255.140.258</b> |
| 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        |             | -                        | -                        |
| 4.         | Vốn khác của chủ sở hữu                                    | 414        |             | -                        | -                        |
| 5.         | Cổ phiếu quỹ   | 415        |             | (95.950.000)             | (95.950.000)             |
| 6.         | Chênh lệch đánh giá lại tài sản                            | 416        |             | -                        | -                        |
| 7.         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                                 | 417        |             | -                        | -                        |
| 8.         | Quỹ đầu tư phát triển                                      | 418        |             | 1.978.152.150            | 1.978.152.150            |
| 9.         | Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                            | 419        |             | -                        | -                        |
| 10.        | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                              | 420        |             | -                        | -                        |
| 11.        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                          | 421        |             | 66.720.021.535           | 64.372.938.108           |
| -          | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 64.372.938.108           | 35.606.738.694           |
| -          | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 2.347.083.427            | 28.766.199.414           |
| 12.        | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                           | 422        |             | -                        | -                        |
| <b>II.</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                          | <b>430</b> |             | -                        | -                        |
| 1.         | Nguồn kinh phí   | 431        |             | -                        | -                        |
| 2.         | Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định               | 432        |             | -                        | -                        |
|            | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                 | <b>440</b> |             | <b>1.626.604.473.608</b> | <b>1.613.524.658.900</b> |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2018



Vũ Thị Hồng Gấm  
Người lập



Nguyễn Thành Trung  
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 TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý 1                |                      | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|--|-------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
|  |       |             | Năm nay              | Năm trước            | Năm nay                            | Năm trước            |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 4.23        | 27.044.751.174       | 40.947.661.241       | 27.044.751.174                     | 40.947.661.241       |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    | 4.24        | 18.265.470           | 16.344.380           | 18.265.470                         | 16.344.380           |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 27.026.485.704       | 40.931.316.861       | 27.026.485.704                     | 40.931.316.861       |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 4.25        | 22.608.296.487       | 33.864.420.889       | 22.608.296.487                     | 33.864.420.889       |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 4.418.189.217        | 7.066.895.972        | 4.418.189.217                      | 7.066.895.972        |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 4.26        | 6.046.922.716        | 288.170.636          | 6.046.922.716                      | 288.170.636          |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 4.27        | 4.315.068.493        | 5.179.790.425        | 4.315.068.493                      | 5.179.790.425        |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>                   | 23    |             | <i>4.315.068.493</i> | <i>5.142.328.396</i> | <i>4.315.068.493</i>               | <i>5.142.328.396</i> |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | 4.28        | 727.089.697          | 408.363.488          | 727.089.697                        | 408.363.488          |
| 9. Chi phí QL doanh nghiệp                         | 26    | 4.29        | 3.071.434.907        | 3.849.731.569        | 3.071.434.907                      | 3.849.731.569        |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 2.351.518.836        | (2.082.818.874)      | 2.351.518.836                      | (2.082.818.874)      |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | 4.30        | 7.564.591            | 235.985.621          | 7.564.591                          | 235.985.621          |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | 4.31        | 12.000.000           | 135.750.000          | 12.000.000                         | 135.750.000          |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | (4.435.409)          | 100.235.621          | (4.435.409)                        | 100.235.621          |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 2.347.083.427        | (1.982.583.253)      | 2.347.083.427                      | (1.982.583.253)      |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 51    | 4.32        | -                    | -                    | -                                  | -                    |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại    | 52    |             | -                    | -                    | -                                  | -                    |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 2.347.083.427        | (1.982.583.253)      | 2.347.083.427                      | (1.982.583.253)      |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2018



Vũ Thị Hồng Gấm  
Người lập biểu



Nguyễn Thành Trung  
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 TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                        |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
|  |           |             | Năm nay                           | Năm trước              |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                   |                        |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 01        |             | 2.347.083.427                     | (1.982.583.253)        |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:   |           |             | 2.578.737.906                     | 6.193.378.121          |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư  | 02        |             | 4.616.788.210                     | 1.531.275.308          |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |             | (300.000.000)                     | (397.217.601)          |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04        |             | -                                 | -                      |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | (6.053.118.797)                   | (83.007.982)           |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |             | 4.315.068.493                     | 5.142.328.396          |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        |             | -                                 | -                      |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                           | 08        |             | (5.436.539.239)                   | (12.829.754.073)       |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |             | (10.976.087.311)                  | (4.226.659.921)        |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (24.046.371)                      | (1.798.335.821)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả  | 11        |             | 5.856.851.877                     | 155.700.656            |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |             | 135.925.175                       | (1.753.060.146)        |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             | -                                 | -                      |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | -                                 | (5.142.328.396)        |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |             | -                                 | -                      |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             | -                                 | -                      |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        |             | (429.182.609)                     | (65.070.445)           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> |             | <b>(510.717.906)</b>              | <b>(8.618.959.205)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                                   |                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác               | 21        |             | -                                 | 25.209.996             |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác            | 22        |             | -                                 | 4.136.364              |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |             | (600.000.000)                     | (190.885.067)          |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |             | -                                 | -                      |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | -                                 | -                      |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             | -                                 | -                      |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |             | 6.046.922.716                     | 77.371.618             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>5.446.922.716</b>              | <b>(84.167.089)</b>    |

**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 TỔNG HỢP**

Quý 1 năm 2018

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

|  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
|  |           |             | Năm nay                            | Năm trước               |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             |                                    |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |             | -                                  | -                       |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                                  | -                       |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | -                                  | -                       |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |             | -                                  | (24.764.444.447)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        |             | -                                  | -                       |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |             | -                                  | -                       |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>  | <b>40</b> |             | -                                  | <i>(24.764.444.447)</i> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> |             | <b>4.936.204.810</b>               | <b>(33.467.570.741)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>  | <b>60</b> |             | <b>33.636.332.836</b>              | <b>37.065.174.551</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | -                                  | -                       |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> |             | <b>38.572.537.646</b>              | <b>3.597.603.810</b>    |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2018



Vũ Thị Hồng Gấm  
Người lập



Nguyễn Thành Trung  
Kế toán trưởng



Trần Tấn Tâm  
Tổng Giám đốc



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## 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 31/03/2018      |             | Tại ngày 01/01/2018      |             |
|---|----------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
|   |          | Giá trị (VND)            | Tỷ lệ (%)   | Giá trị (VND)            | Tỷ lệ (%)   |
| Bộ Nông Nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam | Việt Nam | 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%      |
| Ngô Minh Anh                                    | Việt Nam | 251.250.000.000          | 20,10%      | 251.250.000.000          | 20,10%      |
| Các cổ đông khác                                |          | 38.970.000.000           | 3,12%       | 38.970.000.000           | 3,12%       |
| <b>Cộng</b>                                     |          | <b>1.250.000.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>1.250.000.000.000</b> | <b>100%</b> |

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

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 là 74 người. (31 tháng 12 năm 2017 là 74 người).

## 1.2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất, thương mại và dịch vụ

## 1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

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

**1.5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018, Tổng Công ty có các công ty con, liên doanh, liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

| STT                 | Tên   | Địa chỉ   | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích |
|---------------------|---|---|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Công ty con:</b> |   |   |                        |               |               |
| 1.                  | Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội  | Số 20 Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, TP. Hà Nội.            | 59,34%                 | 59,34%        | 59,34%        |
| 2.                  | Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn | Khu vực 1, khóm 3, thị trấn Năm Căn, huyện Năm Căn, tỉnh Cà Mau.    | 50,83%                 | 50,83%        | 50,83%        |
| 3.                  | Công ty CP 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%        | 62,37%        |

| STT                                      | Tên   | Địa chỉ   | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích |
|--|---|---|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Các công ty liên doanh, liên kết:</b> |   |   |                        |               |               |
| 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%        | 47,90%        |
| 2.                                       | Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè                         | Số 16/8B Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.  | 26,46%                 | 26,46%        | 26,46%        |
| 3.                                       | 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%        | 20,00%        |
| 4.                                       | Công ty Cổ phần Thủy sản số 5                               | Số 100/26 Bình Thới, Phường 14, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.         | 22,59%                 | 22,59%        | 22,59%        |
| 5.                                       | 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%        | 27,75%        |
| 6.                                       | Công ty Cổ phần Thủy sản số 4                               | Số 320 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP. Hồ Chí Minh.               | 27,08%                 | 27,08%        | 27,08%        |
| 7.                                       | 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%        | 36,40%        |
| 8.                                       | Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga                        | Trần Nãi, phường An Lợi Đông, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh.            | 50,00%                 | 50,00%        | 50,00%        |
| 9.                                       | 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%        | 22,08%        |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

| <u>Tên</u>   | <u>Địa chỉ</u>   |
|--|--|
| <b>Các đơn vị trực thuộc:</b>  |  |
| Chi nhánh Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty cổ phần - Seaprodex Lâm Đồng  | Thôn Kơ Nết, xã Bảo Thuận, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng.                 |
| Chi nhánh Seaprodex Hải Phòng – Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty cổ phần | Ngõ 173 đường Ngô Quyền, phường Máy Chai, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng. |

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ****2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

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

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 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.

**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).

**3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****3.1. Ngoại tệ**

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

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái 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. 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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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.

**3.3. 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.

***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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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***

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.

**3.4. 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.

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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****3.5. 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.

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.

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.

**3.6. 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.

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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   |

#### 3.7. 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.

|                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| ▪ Quyền sử dụng đất | <u>Kỳ này</u><br>40 - 50 năm |
|---------------------|------------------------------|

##### ***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.

#### 3.8. 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**3.9. Nợ phải trả**

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ 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; Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; 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.

**3.10. 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.

**3.11. 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.

**3.12. Doanh thu chưa thực hiện**

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

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

**3.13. 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*****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.

**3.14. 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 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.

**3.15. 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.

**3.16. 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.

**3.17. 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)...

**3.18. Thuế**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

***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 qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**3.19. 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.

**3.20. 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Tại 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.

**4. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN**

**4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                            | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt                   | 110.178.952                   | 264.979.500                   |
| Tiền gửi ngân hàng         | 12.587.132.297                | 3.135.438.828                 |
| Các khoản tương đương tiền | 25.875.226.397                | 30.235.914.508                |
| <b>Cộng</b>                | <b>38.572.537.646</b>         | <b>33.636.332.836</b>         |

**4.2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

|  | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Công ty Cổ phần Thép Vạn Thành         | 30.222.542.212                | 23.402.046.762                |
| DNTN Thương mại Tân Vạn Phát           | 1.125.054.023                 | 1.275.054.023                 |
| Công ty TNHH Công ích Bảo An           | 173.000.000                   | 519.000.000                   |
| Cơ sở Kala                             | 575.510.000                   | 562.837.000                   |
| Cty TNHH Đầu tư Phú Gia Linh           | -                             | 883.906.633                   |
| Chi nhánh 31 Công ty cổ phần NISO      | 379.576.800                   | -                             |
| CTCP Đầu tư và phát triển dịch vụ JBKD | 273.231.477                   | -                             |
| Các đối tượng khác                     | 1.751.146.604                 | 1.607.685.045                 |
| <b>Cộng</b>                            | <b>34.500.061.116</b>         | <b>28.250.529.463</b>         |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|   | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Cty TNHH TM Hải Hoà Phát                        | 610.830.342                   | 610.830.342                   |
| Cty TNHH Du lịch và thủy sản nước lạnh Thác Bạc | -                             | 69.921.000                    |
| Các đối tượng khác                              | 127.040.800                   | 127.040.800                   |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>737.871.142</b>            | <b>807.792.142</b>            |

4.4. Phải thu khác

|  | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND |                        | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |                        |
|--|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|  | Giá trị                       | Dự phòng               | Giá trị                       | Dự phòng               |
| Ngắn hạn:                                    |                               |                        |                               |                        |
| Tiền lãi dự thu                              |                               | -                      | 16.429.280                    | -                      |
| Phải thu cổ tức                              | 7.918.869.000                 | -                      | 2.173.500.000                 | -                      |
| DNTN Thương mại Tân Vạn Phát                 | 1.521.188.795                 | (1.521.188.795)        | 1.521.188.795                 | (1.521.188.795)        |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Năm Vàng | 525.747.790                   | (368.023.453)          | 525.747.790                   | (368.023.453)          |
| Tạm ứng                                      | 146.360.496                   | -                      | 50.989.496                    | -                      |
| Các khoản ký cược, ký quỹ                    | 100.000                       | -                      | 100.000                       | -                      |
| Phải thu khác                                | 816.933.843                   | (343.294.620)          | 699.326.495                   | (343.294.620)          |
| Phải thu khác là các bên liên quan           | 793.632.741                   | (793.632.741)          | 943.632.741                   | (943.632.741)          |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>11.722.832.665</b>         | <b>(3.026.139.609)</b> | <b>5.930.914.597</b>          | <b>(3.176.139.609)</b> |
| Dài hạn:                                     |                               |                        |                               |                        |
| Ký cược, ký quỹ                              | 3.615.951.787                 | -                      | 3.615.203.596                 | -                      |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>3.615.951.787</b>          | <b>-</b>               | <b>3.615.203.596</b>          | <b>-</b>               |

4.5. Nợ xấu

|   | Tại ngày 31/03/2018<br>VND |                        | Tại ngày 01/01/2018<br>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 | 5.307.063.957              | 86.618.363             | 5.607.063.957              | 86.618.363             |
| <b>Cộng</b>   | <b>5.307.063.957</b>       | <b>86.618.363</b>      | <b>5.607.063.957</b>       | <b>86.618.363</b>      |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|  | Tại ngày 31/03/2018  |                        |                   | Tại ngày 01/01/2018  |                        |                   |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
|  | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Thời gian quá hạn | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Thời gian quá hạn |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ tổng hợp Bình Minh   | 150.000.000          | 45.000.000             | Từ 1-2 năm        | 150.000.000          | 45.000.000             | Từ 1-2 năm        |
| Công ty TNHH Sản Xuất và Thương mại Năm Vàng | 525.747.790          | -                      | Từ 2-3 năm        | 525.747.790          | -                      | Từ 2-3 năm        |
| Ông Phan Văn Tri                             | 343.294.620          | -                      | Trên 3 năm        | 343.294.620          | -                      | Trên 3 năm        |
| DNTN Thương mại Tân Vạn Phát                 | 1.125.054.023        | -                      | Trên 3 năm        | 1.275.054.023        | -                      | Trên 3 năm        |
| Phát   | 1.521.188.795        | -                      | Trên 3 năm        | 1.521.188.795        | -                      | Từ 2-3 năm        |
| Công ty TNHH Thương mại Hải Hòa Phát         | 610.830.342          | -                      | Trên 3 năm        | 610.830.342          | -                      | Trên 3 năm        |
| Công ty CP Công nghiệp Thủy sản              | 793.632.741          | -                      | Trên 3 năm        | 943.632.741          | -                      | Trên 3 năm        |
| Các khách hàng khác                          | 7.579.000            | 3.789.500              | Từ 1-2 năm        | 7.579.000            | 3.789.500              | Từ 1-2 năm        |
|  | 229.736.646          | 37.828.863             | Từ 2-3 năm        | 229.736.646          | 37.828.863             | Từ 2-3 năm        |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>5.307.063.957</b> | <b>86.618.363</b>      |                   | <b>5.607.063.957</b> | <b>86.618.363</b>      |                   |

## 4.6. Hàng tồn kho

|                        | Tại ngày 31/03/2018   |          | Tại ngày 01/01/2018   |          |
|------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                        | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu  | 52.493.291            | -        | 208.306.831           | -        |
| Chi phí SX, KD dở dang | 10.215.488.174        | -        | 10.035.628.263        | -        |
| <b>Cộng</b>            | <b>10.267.981.465</b> | <b>-</b> | <b>10.243.935.094</b> | <b>-</b> |

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ là 0 đồng.  
Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ là 0 đồng.

## 4.7. Chi phí trả trước ngắn hạn

|                                 | Tại ngày 31/03/2018 | Tại ngày 01/01/2018 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | VND                 | VND                 |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ    | 9.307.282           | 39.029.426          |
| Thuê nhà kho, mặt hồ            | 20.250.000          | 31.500.000          |
| Chi phí sửa chữa tài sản        | 16.129.740          | 32.916.099          |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 11.823.384          | 20.774.650          |
| <b>Cộng</b>                     | <b>57.510.406</b>   | <b>124.220.175</b>  |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**4.8. Chi phí trả trước dài hạn**

|                                | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ   | -                             | 1.331.841                     |
| Tiền thuê đất trả 1 lần        | 1.616.827.215                 | 1.685.628.372                 |
| Giá trị lợi thế thương mại     | -                             | -                             |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 917.592                       | -                             |
| <b>Cộng</b>                    | <b>1.617.744.807</b>          | <b>1.686.960.213</b>          |

**4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                  | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc,<br>thiết bị<br>VND | P/tiện vận tải,<br>truyền dẫn<br>VND | T/bị, dụng<br>cụ quản lý<br>VND | Cộng<br>VND            |
|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá:                |                                  |                             |                                      |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 94.235.847.836                   | 7.585.208.844               | 3.365.435.055                        | 304.836.919                     | 105.491.328.654        |
| Mua trong kỳ này           | -                                | -                           | -                                    | -                               | -                      |
| Thanh lý, nhượng bán       | -                                | -                           | -                                    | -                               | -                      |
| <b>Tại ngày 31/03/2018</b> | <b>94.235.847.836</b>            | <b>7.585.208.844</b>        | <b>3.365.435.055</b>                 | <b>304.836.919</b>              | <b>105.491.328.654</b> |
| Giá trị hao mòn lũy kế:    |                                  |                             |                                      |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 59.921.987.442                   | 7.048.652.608               | 2.994.897.864                        | 304.836.919                     | 70.270.374.833         |
| Khấu hao trong kỳ          | 1.501.325.016                    | 36.322.486                  | 103.850.673                          | -                               | 1.641.498.175          |
| Thanh lý, nhượng bán       | -                                | -                           | -                                    | -                               | -                      |
| <b>Tại ngày 31/03/2018</b> | <b>61.423.312.458</b>            | <b>7.084.975.094</b>        | <b>3.098.748.537</b>                 | <b>304.836.919</b>              | <b>71.911.873.008</b>  |
| Giá trị còn lại:           |                                  |                             |                                      |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 34.313.860.394                   | 536.556.236                 | 370.537.191                          | -                               | 35.220.953.821         |
| Tại ngày 31/03/2018        | 32.812.535.378                   | 500.233.750                 | 266.686.518                          | -                               | 33.579.455.646         |

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 0 đồng.

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 0 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 9.486.428.900 đồng.

**4.10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                  | Quyền sử dụng<br>đất<br>VND | Chương trình<br>phần mềm<br>VND | Cộng<br>VND            |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá:                |                             |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 579.610.342.472             | 446.896.000                     | 580.057.238.472        |
| <b>Tại ngày 31/03/2018</b> | <b>579.610.342.472</b>      | <b>446.896.000</b>              | <b>580.057.238.472</b> |
| Khấu hao:                  |                             |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 14.392.119.383              | 266.146.406                     | 14.658.265.789         |
| Khấu hao trong kỳ          | 2.966.792.634               | 8.497.401                       | 2.975.290.035          |
| Thanh lý, nhượng bán       | -                           | -                               | -                      |
| <b>Tại ngày 31/03/2018</b> | <b>17.358.912.017</b>       | <b>274.643.807</b>              | <b>17.633.555.824</b>  |
| Giá trị còn lại:           |                             |                                 |                        |
| Tại ngày 01/01/2018        | 565.218.223.089             | 180.749.594                     | 565.398.972.683        |
| Tại ngày 31/03/2018        | 562.251.430.455             | 172.252.193                     | 562.423.682.648        |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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).

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mang đi cầm cố thế chấp tại ngân hàng là 0 đồng.  
Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình mang đi thế chấp tại ngân hàng 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.

**4.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|  | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Xây dựng cơ bản dở dang                        | 339.148.038                   | 339.148.038                   |
| Công trình Khách sạn Blue Sapphire - Vũng Tàu. | 229.453.856                   | 229.453.856                   |
| Dự án số 02 Ngô Gia Tự, TP. Hà Nội             | 109.694.182                   | 109.694.182                   |
| Quyền sử dụng đất tại số 2-4-6 Đồng Khởi       | -                             | -                             |
| Sửa chữa tài sản cố định                       | -                             | -                             |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>339.148.038</b>            | <b>339.148.038</b>            |

**4.12. Đầu tư tài chính dài hạn**

|   | Tại ngày 31/03/2018<br>VND |          | Tại ngày 01/01/2018<br>VND |          |
|---|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
|   | Giá gốc                    | Dự phòng | Giá gốc                    | Dự phòng |
| Đầu tư vào công ty con:                           |                            |          |                            |          |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội    | 31.450.200.000             | -        | 31.450.200.000             | -        |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn   | 79.223.570.400             | -        | 79.223.570.400             | -        |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam | 38.085.190.987             | -        | 38.085.190.987             | -        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>148.758.961.387</b>     | <b>-</b> | <b>148.758.961.387</b>     | <b>-</b> |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

|   | Tại ngày 31/03/2018    |                        | Tại ngày 01/01/2018    |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | VND                    |                        | VND                    |                        |
|   | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng               |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:            |                        |                        |                        |                        |
| CTCP Việt Pháp SX Thức ăn gia súc Proconco (**)     | 546.897.499.662        | -                      | 546.897.499.662        | -                      |
| Cty Cổ phần Thủy sản số 4                           | 39.992.400.000         | -                      | 39.992.400.000         | -                      |
| Công ty CP Đồ hộp Hạ Long                           | 36.071.360.000         | -                      | 36.071.360.000         | -                      |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung  | 10.918.845.000         | -                      | 10.918.845.000         | -                      |
| Cty Cổ phần Thủy sản số 5                           | 9.362.396.255          | -                      | 9.362.396.255          | -                      |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long | 7.055.024.691          | -                      | 7.055.024.691          | -                      |
| Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga (*)            | 4.994.824.935          | -                      | 4.994.824.935          | -                      |
| Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản                | 4.867.500.000          | (4.867.500.000)        | 4.867.500.000          | (4.867.500.000)        |
| Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè                 | 2.822.244.376          | -                      | 2.822.244.376          | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>662.982.094.919</b> | <b>(4.867.500.000)</b> | <b>662.982.094.919</b> | <b>(4.867.500.000)</b> |

|  | Tại ngày 31/03/2018    |                         | Tại ngày 01/01/2018    |                         |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|  | 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 Cổ phần Thủy sản Minh Hải                  | 26.220.102.358         | -                       | 26.220.102.358         | -                       |
| Công ty CP Thủy đặc sản                            | 23.144.531.354         | (8.564.531.354)         | 23.144.531.354         | (8.564.531.354)         |
| Công ty Cổ phần Nông nghiệp Hùng Hậu               | 22.522.500.000         | -                       | 22.522.500.000         | -                       |
| Công ty Cổ phần Kỹ thuật công trình Việt Nam       | 6.505.488.945          | -                       | 6.505.488.945          | -                       |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Phát triển Nhà   | 2.000.000.000          | (2.000.000.000)         | 2.000.000.000          | (2.000.000.000)         |
| Công ty Cổ phần Thiết bị hàng hải - Mecom          | 1.307.080.395          | -                       | 1.307.080.395          | -                       |
| Công ty CP Kinh doanh Xuất nhập khẩu Thủy sản      | 1.254.969.616          | -                       | 1.254.969.616          | -                       |
| Công ty Cổ phần Vật tư thủy sản Việt Nam           | 995.940.542            | (79.178.214)            | 995.940.542            | (79.178.214)            |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Phú Mỹ | 553.333.272            | (341.455.303)           | 553.333.272            | (341.455.303)           |
| Công ty Cổ phần Biển Tây                           | 455.000.000            | (455.000.000)           | 455.000.000            | (455.000.000)           |
| Công ty Cổ phần Bao bì thủy sản                    | 148.403.919            | -                       | 148.403.919            | -                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>138.356.750.401</b> | <b>(11.440.164.871)</b> | <b>138.356.750.401</b> | <b>(11.440.164.871)</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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

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

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

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

## 4.13. Phải trả người bán ngắn hạn

|   | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Cty TNHH Thức ăn chăn nuôi Ngọc Long            | -                             | 198.075.000                   |
| Công ty TNHH Thép Lộc Nguyên                    | 8.163.471.626                 | -                             |
| Cty TNHH Du lịch và thủy sản nước lạnh Thác Bạc | 121.455.000                   | -                             |
| Các đối tượng khác                              | 21.541.000                    | 144.488.182                   |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>8.306.467.626</b>          | <b>342.563.182</b>            |

## 4.14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

|                                | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Cty TNHH Việt Nam Japan Future | 9.072.000                     | 20.415.000                    |
| Công ty TNHH Tiên Hậu          | 517.442.000                   | -                             |
| <b>Cộng</b>                    | <b>526.514.000</b>            | <b>20.415.000</b>             |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

## 4.15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                            | Tại ngày<br>01/01/2018 | Trong kỳ           |                    | Tại ngày<br>31/03/2018 |
|----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
|                            | Phải nộp               | Phải nộp           | Đã nộp             | Phải nộp               |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 128.277.871            | 678.994.047        | 449.286.145        | 357.985.773            |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu   | -                      | -                  | -                  | -                      |
| Thuế xuất nhập khẩu        | -                      | -                  | -                  | -                      |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | -                      | -                  | -                  | -                      |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 26.188.067             | 198.421.539        | 178.016.595        | 46.593.011             |
| Tiền thuê đất              | -                      | -                  | -                  | -                      |
| Thuế đất phi nông nghiệp   | -                      | -                  | -                  | -                      |
| Thuế môn bài               | -                      | 6.000.000          | 6.000.000          | -                      |
| Các loại thuế khác         | -                      | -                  | -                  | -                      |
| <b>Cộng</b>                | <b>154.465.938</b>     | <b>883.415.586</b> | <b>633.302.740</b> | <b>404.578.784</b>     |

## 4.16. Chi phí phải trả

|                            | Tại ngày<br>31/03/2018 | Tại ngày<br>01/01/2018 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                            | VND                    | VND                    |
| Ngắn hạn:                  |                        |                        |
| Lãi vay phải trả           | 22.718.491.518         | 18.403.423.025         |
| Tiền thuê đất              | 2.066.785.120          | 2.066.785.120          |
| Chi phí người đại diện vốn | -                      | -                      |
| Chi phí phải trả khác      | 219.882.301            | 163.149.272            |
| <b>Cộng</b>                | <b>25.005.158.939</b>  | <b>20.633.357.417</b>  |

## 4.17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

|  | Tại ngày<br>31/03/2018 | Tại ngày<br>01/01/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Ngắn hạn:                                  |                        |                        |
| Cho thuê vị trí lắp đặt hệ thống quảng cáo | -                      | 24.545.455             |
| Cho thuê văn phòng 211 Nguyễn Thái Học     | 509.090.909            | -                      |
| <b>Cộng</b>                                | <b>509.090.909</b>     | <b>24.545.455</b>      |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**4.18. Phải trả khác**

|                                  | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ngắn hạn:                        |                               |                               |
| Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam | -                             | -                             |
| Công ty TNHH Tài Tâm             | -                             | -                             |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn         | 107.000.000                   | 45.000.000                    |
| Cty liên doanh Việt Nga          | 4.994.824.935                 | 4.994.824.935                 |
| Phải trả ngắn hạn khác           | 1.617.037.744                 | 1.626.039.155                 |
| <b>Cộng</b>                      | <b>6.718.862.679</b>          | <b>6.665.864.090</b>          |
| Dài hạn:                         |                               |                               |
| Ký cược, ký quỹ                  | 15.101.510.000                | 15.506.510.000                |
| <b>Cộng</b>                      | <b>15.101.510.000</b>         | <b>15.506.510.000</b>         |

**4.19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

|   | Tại ngày 31/03/2018    |                          | Trong kỳ |          | Tại ngày 01/01/2018    |                          |
|---|------------------------|--------------------------|----------|----------|------------------------|--------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ | Tăng     | Giảm     | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ |
| Vay ngắn hạn:                           |                        |                          |          |          |                        |                          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79 (i) | 250.000.000.000        | 250.000.000.000          | -        | -        | 250.000.000.000        | 250.000.000.000          |
| <b>Cộng</b>                             | <b>250.000.000.000</b> | <b>250.000.000.000</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>250.000.000.000</b> | <b>250.000.000.000</b>   |

(i) Vay Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79 để nộp tiền sử dụng đất của khu đất số 2-4-6 Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh với lãi suất 7%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng 22.000.000 cổ phần của Tổng công ty có tại Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco.

**4.20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

|                     | Quỹ khen thưởng   | Quỹ phúc lợi       | Cộng               |
|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Tại ngày 01/01/2018 | 256.940.262       | 463.973.073        | 720.913.335        |
| Tăng trong kỳ       | -                 | -                  | -                  |
| Giảm trong kỳ       | 161.978.690       | 273.400.000        | 435.378.690        |
| Tại ngày 31/03/2018 | <b>94.961.572</b> | <b>190.573.073</b> | <b>285.534.645</b> |

**4.21. Vốn chủ sở hữu**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

|                                  | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                                 |                        |                               | Cộng<br>VND              |
|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                  | Vốn góp của<br>chủ sở hữu<br>VND   | Quỹ đầu tư<br>phát triển<br>VND | Cổ phiếu<br>quỹ<br>VND | LNST chưa<br>phân phối<br>VND |                          |
| Số dư tại ngày 01/01/2017        | 1.250.000.000.000                  | 391.160.144                     | (95.950.000)           | 38.780.722.706                | 1.289.075.932.850        |
| Lãi trong năm trước              | -                                  | -                               | -                      | 28.766.199.414                | 28.766.199.414           |
| Trích quỹ đầu tư phát triển      | -                                  | 1.586.992.006                   | -                      | 1.586.992.006                 | -                        |
| Mua lại cổ phiếu đã phát hành    | -                                  | -                               | -                      | -                             | -                        |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi  | -                                  | -                               | -                      | 1.586.992.006                 | 1.586.992.006            |
| <b>Số dư tại ngày 31/12/2017</b> | <b>1.250.000.000.000</b>           | <b>1.978.152.150</b>            | <b>(95.950.000)</b>    | <b>64.372.938.108</b>         | <b>1.316.255.140.258</b> |
| Số dư tại ngày 01/01/2018        | 1.250.000.000.000                  | 1.978.152.150                   | (95.950.000)           | 64.372.938.108                | 1.316.255.140.258        |
| Lãi trong năm nay                | -                                  | -                               | -                      | 2.347.083.427                 | 2.347.083.427            |
| Trích quỹ đầu tư phát triển      | -                                  | -                               | -                      | -                             | -                        |
| Trả cổ tức                       | -                                  | -                               | -                      | -                             | -                        |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi  | -                                  | -                               | -                      | -                             | -                        |
| <b>Tại ngày 31/03/2018</b>       | <b>1.250.000.000.000</b>           | <b>1.978.152.150</b>            | <b>(95.950.000)</b>    | <b>66.720.021.535</b>         | <b>1.318.602.223.685</b> |

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.

**4.21.2. Chi tiết vốn của chủ sở hữu**

|   | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>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               |
| Ngô Minh Anh                                    | 251.250.000.000               | 251.250.000.000               |
| Các cổ đông khác                                | 38.875.000.000                | 38.875.000.000                |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>1.249.905.000.000</b>      | <b>1.249.905.000.000</b>      |

**4.21.3. Cổ phiếu**

|  | Tại ngày<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>Cổ phiếu |
|--|-------------------------------|------------------------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép 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 (được phân loại là vốn chủ sở hữu) | -                             | -                                  |
| 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/cổ phần

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

## 4.22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

|  | Tại ngày 31/03/2018 |                    | Tại ngày 01/01/2018 |                    |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|  | Nguyên tệ           | VND                | Nguyên tệ           | VND                |
| Nợ khó đòi đã xử lý:                             |                     |                    |                     |                    |
| Công ty cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Tân Việt | -                   | 47.914.627         | -                   | 47.914.627         |
| Tòa án nhân dân tỉnh Bình Thuận                  | -                   | 41.000.000         | -                   | 41.000.000         |
| Thuế XNK nộp 2 lần tại Hải quan TP. Hồ Chí Minh  | -                   | 6.231.565          | -                   | 6.231.565          |
| Cty TNHH Chế biến Kinh doanh Hải sản Dương Hà    | -                   | 187.452.000        |                     | 187.452.000        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>-</b>            | <b>282.598.192</b> | <b>-</b>            | <b>282.598.192</b> |

## 4.23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                            | Quý 1/2018            | Quý 1/2017            | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                       |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|                            | VND                   | VND                   | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND      |
| Doanh thu bán hàng hóa     | 14.148.002.881        | 27.979.677.327        | 14.148.002.881                | 27.979.677.327        |
| Doanh thu bán thành phẩm   | 5.772.410.950         | 3.499.665.650         | 5.772.410.950                 | 3.499.665.650         |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 7.124.337.343         | 9.468.318.264         | 7.124.337.343                 | 9.468.318.264         |
| <b>Cộng</b>                | <b>27.044.751.174</b> | <b>40.947.661.241</b> | <b>27.044.751.174</b>         | <b>40.947.661.241</b> |

## 4.24. Các khoản giảm trừ doanh thu

|                       | Quý 1/2018        | Quý 1/2017        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
|                       | VND               | VND               | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND  |
| Chiết khấu thương mại | 18.265.470        | 16.344.380        | 18.265.470                    | 16.344.380        |
| <b>Cộng</b>           | <b>18.265.470</b> | <b>16.344.380</b> | <b>18.265.470</b>             | <b>16.344.380</b> |

## 4.25. Giá vốn hàng bán

|                                      | Quý 1/2018            | Quý 1/2017            | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
|                                      | VND                   | VND                   | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND      |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán          | 13.903.552.527        | 27.233.345.682        | 13.903.552.527                | 27.233.345.682        |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán        | 4.082.934.190         | 2.386.353.695         | 4.082.934.190                 | 2.386.353.695         |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ đã cung cấp | 4.621.809.770         | 4.244.721.512         | 4.621.809.770                 | 4.244.721.512         |
| <b>Cộng</b>                          | <b>22.608.296.487</b> | <b>33.864.420.889</b> | <b>22.608.296.487</b>         | <b>33.864.420.889</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

## 4.26. Doanh thu hoạt động tài chính

|                                 | Quý 1/2018<br>VND    | Quý 1/2017<br>VND  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm nay<br>VND | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm trước<br>VND |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|---|---|
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn          | 298.812.397          | 64.293.315         | 298.812.397                                     | 64.293.315  |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn       | 2.741.319            | 13.078.303         | 2.741.319                                       | 13.078.303  |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia     | 5.745.369.000        | -                  | 5.745.369.000                                   | -   |
| Lãi bán hàng trả chậm           | -                    | 208.016.619        | -   | 208.016.619                                       |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh | -                    | 2.782.399          | -   | 2.782.399   |
| <b>Cộng</b>                     | <b>6.046.922.716</b> | <b>288.170.636</b> | <b>6.046.922.716</b>                            | <b>288.170.636</b>                                |

## 4.27. Chi phí tài chính

|                                | Quý 1/2018<br>VND    | Quý 1/2017<br>VND    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm nay<br>VND | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm trước<br>VND |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---|---|
| Chi phí lãi vay                | 4.315.068.493        | 5.142.328.396        | 4.315.068.493                                   | 5.142.328.396                                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh | -                    | 15.572.751           | -   | 15.572.751  |
| Chi phí tài chính khác         | -                    | 21.889.278           | -   | 21.889.278  |
| <b>Cộng</b>                    | <b>4.315.068.493</b> | <b>5.179.790.425</b> | <b>4.315.068.493</b>                            | <b>5.179.790.425</b>                              |

## 4.28. Chi phí bán hàng

|                                  | Quý 1/2018<br>VND  | Quý 1/2017<br>VND  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm nay<br>VND | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm trước<br>VND |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---|---|
| Chi phí nhân viên                | 397.415.506        | 192.807.908        | 397.415.506                                     | 192.807.908                                       |
| Chi phí vật liệu, bao bì         | -                  | 5.107.000          | -   | 5.107.000   |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng         | 76.368.640         | 76.021.912         | 76.368.640                                      | 76.021.912  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 15.060.612         | 15.060.612         | 15.060.612                                      | 15.060.612  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 76.396.405         | 44.033.698         | 76.396.405                                      | 44.033.698  |
| Chi phí bằng tiền khác           | 161.848.534        | 75.332.358         | 161.848.534                                     | 75.332.358  |
| <b>Cộng</b>                      | <b>727.089.697</b> | <b>408.363.488</b> | <b>727.089.697</b>                              | <b>408.363.488</b>                                |

## 4.29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|   | Quý 1/2018<br>VND    | Quý 1/2017<br>VND    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm nay<br>VND | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ<br>Năm trước<br>VND |
|---|----------------------|----------------------|---|---|
| Chi phí nhân viên quản lý                             | 1.974.007.049        | 2.474.188.600        | 1.974.007.049                                   | 2.474.188.600                                     |
| Chi phí vật liệu quản lý                              | 42.554.804           | 67.178.016           | 42.554.804                                      | 67.178.016  |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                             | 40.182.707           | 77.787.982           | 40.182.707                                      | 77.787.982  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                      | 607.929.288          | 610.763.832          | 607.929.288                                     | 610.763.832                                       |
| Thuế, phí và lệ phí                                   | 67.480.425           | (279.759.919)        | 67.480.425                                      | (279.759.919)                                     |
| Chi phí trích lập/hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi | (300.000.000)        | (397.217.601)        | (300.000.000)                                   | (397.217.601)                                     |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                             | 354.526.705          | 633.664.920          | 354.526.705                                     | 633.664.920                                       |
| Chi phí bằng tiền khác                                | 284.753.929          | 663.125.739          | 284.753.929                                     | 663.125.739                                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>3.071.434.907</b> | <b>3.849.731.569</b> | <b>3.071.434.907</b>                            | <b>3.849.731.569</b>                              |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

## 4.30. Thu nhập khác

|  | Quý 1/2018       | Quý 1/2017         | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                    |
|--|------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|  | VND              | VND                | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND   |
| Thu nhập từ thù lao người đại diện vốn | -                | 200.590.140        | -                             | 200.590.140        |
| Thu nhập được thưởng, bồi thường       | 838.800          | -                  | 838.800                       | -                  |
| Lãi thanh lý tài sản cố định           | -                | 5.636.364          | -                             | 5.636.364          |
| Thu nhập khác                          | 6.725.791        | 29.759.117         | 6.725.791                     | 29.759.117         |
| <b>Cộng</b>                            | <b>7.564.591</b> | <b>235.985.621</b> | <b>7.564.591</b>              | <b>235.985.621</b> |

## 4.31. Chi phí khác

|                            | Quý 1/2018        | Quý 1/2017         | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                    |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|                            | VND               | VND                | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND   |
| Chi phí người đại diện vốn | 12.000.000        | 135.000.000        | 12.000.000                    | 135.000.000        |
| Thuế bị truy thu, bị phạt  | -                 | 750.000            | -                             | 750.000            |
| <b>Cộng</b>                | <b>12.000.000</b> | <b>135.750.000</b> | <b>12.000.000</b>             | <b>135.750.000</b> |

## 4.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                 |
|--|-------------------------------|-----------------|
|  | Năm nay                       | Năm trước       |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế          | 2.347.083.427                 | (1.982.583.253) |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế    | (3.523.565.074)               | 269.007.975     |
| Điều chỉnh tăng                            | 2.221.803.926                 | 269.007.975     |
| - Chi phí không hợp lệ                     | 2.221.803.926                 | 269.007.975     |
| Điều chỉnh giảm                            | 5.745.369.000                 | -               |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia              | 5.745.369.000                 | -               |
| Tổng thu nhập chịu thuế TNDN               | (1.176.481.647)               | (1.713.575.278) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp       | 20%                           | 20%             |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b>        |

## 4.33. Thông tin về các bên liên quan

| Danh sách bên liên quan                                     | Mối quan hệ        |
|---|--------------------|
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội              | Công ty con        |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn             | Công ty con        |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam           | Công ty con        |
| 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   |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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<br>31/03/2018<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2018<br>VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Phải thu:</b>                                   |                               |                               |
| Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản               | 793.632.741                   | 943.632.741                   |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung | 2.183.769.000                 | -                             |
| Công ty Cổ phần Thủy sản số 4                      | 2.173.500.000                 | 2.173.500.000                 |
| <b>Cộng</b>  | <b>5.150.901.741</b>          | <b>3.117.132.741</b>          |
| <b>Phải trả:</b>                                   |                               |                               |
| Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga               | 4.994.824.935                 | 4.994.824.935                 |
| <b>Cộng</b>  | <b>4.994.824.935</b>          | <b>4.994.824.935</b>          |

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

|  | Kỳ này<br>VND        | Kỳ trước<br>VND    |
|--|----------------------|--------------------|
| <b>Cổ tức:</b>                                     |                      |                    |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung | 2.183.769.000        | -                  |
| <b>Cộng</b>  | <b>2.183.769.000</b> | <b>-</b>           |
|  |                      |                    |
|  | Kỳ này<br>VND        | Kỳ trước<br>VND    |
| Thu nhập của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc               | 974.505.482          | 891.661.432        |
| <b>Cộng</b>  | <b>974.505.482</b>   | <b>891.661.432</b> |

**4.34. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2018

|   |   |  |
|---|---|--|
| <br>Vũ Thị Hồng Gấm<br>Người lập | <br>Nguyễn Thành Trung<br>Kế toán trưởng | <br><br>Trần Tấn Tâm<br>Tổng Giám đốc |
|---|---|--|