

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP
NHẤT QUÍ I - 2019



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,066,360,165,053	1,791,293,697,025
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4,162,785,087	6,716,518,401
1. Tiền	111		4,162,785,087	6,716,518,401
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	70,000,000,000	70,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		70,000,000,000	70,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		245,223,091,215	922,894,320,830
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	190,341,886,490	874,814,870,548
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	48,365,472,956	41,734,916,669
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	6,565,160,708	6,393,962,552
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(49,428,939)	(49,428,939)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	732,918,122,591	778,335,762,158
1. Hàng tồn kho	141		732,918,122,591	778,335,762,158
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,056,166,160	13,347,095,636
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	1,342,472,989	61,503,771
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,428,286,857	12,763,351,047
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	227,211,314	522,240,818
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		58,195,000	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		231,229,470,278	233,564,357,471
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		212,460,227,583	214,782,198,595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	197,813,438,903	198,861,046,703
- Nguyên giá	222		334,525,043,614	333,144,622,014
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(136,711,604,711)	(134,283,575,311)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	4,320,855,116	4,325,817,808
- Nguyên giá	225		4,385,656,586	4,385,656,586
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(64,801,470)	(59,838,778)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	10,325,933,564	11,595,334,084
- Nguyên giá	228		11,792,761,764	11,792,761,764
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,466,828,200)	(197,427,680)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	4,533,090,054	4,320,878,337
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4,533,090,054	4,320,878,337
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14,236,152,641	14,461,280,539
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	14,236,152,641	14,461,280,539
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,297,589,635,331	2,024,858,054,496

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,026,616,035,589	1,755,241,986,881
I. Nợ ngắn hạn	310		968,178,148,279	1,713,551,554,074
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	208,345,426,658	952,896,004,938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	25,150,754,317	11,888,224,587
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	15,186,295,460	16,800,685,653
4. Phải trả người lao động	314		266,811,323	266,811,323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	4,011,457,426	5,343,503,555
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	715,582,573,095	730,089,475,629
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(365,170,000)	(3,733,151,611)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		58,437,887,310	41,690,432,807
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		549,108,728	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	5,700,000,000	5,700,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	52,188,778,582	35,990,432,807
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		270,973,599,742	269,616,073,615
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	270,973,599,742	269,616,073,615
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		161,606,460,000	161,606,460,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		161,606,460,000	161,606,460,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		88,511,629,767	88,511,629,767
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(1,975,998,328)	(1,975,998,328)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,487,848,558	5,487,848,558
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5,545,000,000	5,545,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,798,659,745	10,441,133,618
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,050,675,591	547,763,650
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,747,984,154	9,893,369,967
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,297,589,635,331	2,024,858,060,496

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC
NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018	Lũy kế năm 2019	Lũy kế năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	190,499,640,020	208,508,381,364	190,499,640,020	208,508,381,364
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	190,499,640,020	208,508,381,364	190,499,640,020	208,508,381,364
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	167,846,599,320	180,696,588,791	167,846,599,320	180,696,588,791
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		22,653,040,700	27,811,792,573	22,653,040,700	27,811,792,573
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2,295,087,953	1,661,083,604	2,295,087,953	1,661,083,604
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	13,983,950,308	15,443,973,456	13,983,950,308	15,443,973,456
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		13,981,061,463	15,296,617,905	13,981,061,463	15,296,617,905
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	5,065,596,574	8,514,656,177	5,065,596,574	8,514,656,177
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	3,040,109,393	4,165,856,076	3,040,109,393	4,165,856,076
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		2,858,472,378	1,348,390,468	2,858,472,378	1,348,390,468
11. Thu nhập khác	31	VI.8	-	436,041,702	-	436,041,702
12. Chi phí khác	32	VI.9	-	832,000	-	832,000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	435,209,702	-	435,209,702
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,858,472,378	1,783,600,170	2,858,472,378	1,783,600,170
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		193,674,143	233,502,214	193,674,143	233,502,214
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,664,798,235	1,550,097,956	2,664,798,235	1,550,097,956
Cổ đông của Công ty mẹ	61		2,664,798,235	1,550,097,956	2,664,798,235	1,550,097,956
Cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-

19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL.12	166	97	166	97
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VL.12	-	-		

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐỖ THANH NGA

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 Năm 2019	Quý 01 Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2,858,472,378	1,783,600,170
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	2,428,029,399	2,210,247,815
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		11,688,862,355	13,782,889,852
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	13,981,061,463	15,296,617,905
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		30,956,425,595	33,073,355,742
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		732,277,071,800	55,770,751,748
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		45,417,639,567	(18,328,388,362)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(784,377,163,863)	(42,015,429,100)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		12,916,181	1,293,661,318
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13,981,061,463)	(15,296,617,905)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,214,330,557)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,091,497,260	14,497,333,441
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(1,380,421,600)	(47,764,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	22,596,500,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(11,688,862,355)	13,782,889,852
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13,069,283,955)	36,331,625,852

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 Năm 2019	Quý 01 Năm 2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		149,024,753,870	226,207,376,740
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(147,600,700,489)	(272,309,597,486)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,424,053,381	(46,102,220,746)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(2,553,733,314)	4,726,738,547
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6,716,518,401	723,916,238
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>4,162,785,087</u>	<u>5,450,654,785</u>

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA



NGUYỄN VĂN LỰC

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

Mã chứng khoán: TS4 (HOSE).

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

3. Lĩnh vực kinh doanh:

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

4. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

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

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

7. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 03 năm 2019: 796 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2018: 688 nhân viên)**8. Cấu trúc doanh nghiệp****8.1 Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/03/2019: 23.160 VND/USD.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

Tại văn phòng: trị giá tồn kho thủy sản cuối kỳ được xác định bằng 98% giá bán thực tế. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 31/03/2019 là 23.165 VND/USD.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tại chi nhánh Đồng Tâm: tồn kho cuối kỳ được xác định bằng đơn giá tồn kho (ước tính) bằng 98% giá bán thực tế ngoại tệ (USD) nhân (x) với lượng tồn kho thực tế cuối kỳ. Giá bán thực tế được xác định bằng USD và quy đổi sang VND theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại 31/03/2019 là 23.165 VND/USD. Lượng tồn kho thực tế tại ngày 31/03/2019 là lượng đã bao gồm mạ băng với tỷ lệ mạ băng bình quân là 30%.

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

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

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

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

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

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

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

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

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

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

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy vi tính

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

6.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

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

6.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần.

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

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

19. Các bên liên quan

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

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

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2019	01/01/2019
Tiền	4,162,785,087	6,711,730,829
Tiền mặt	611,346,266	100,153,789
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3,551,438,821	6,611,577,040
Cộng	4,162,785,087	6,711,730,829

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn để đảm bảo cho các khoản vay	70,000,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000	101,635,100,000
- Ngân hàng TMCP Việt Á	40,000,000,000	40,000,000,000	40,000,000,000	40,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	-	-
Cộng	70,000,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000

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

Ngân hàng	Số tiền	Lãi suất	Kỳ hạn	Thời gian đáo hạn
- Ngân hàng TMCP Việt Á	40,000,000,000	6.22%	6 tháng	6 tháng 01 lần
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30,000,000,000	6.31%	12 tháng	12 tháng 01 lần

3. Phải thu của khách hàng

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	190,341,886,490	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)
Khách hàng trong nước	17,583,258,580	(49,428,939)	21,166,682,129	(49,428,939)
<i>Công ty Cổ Phần Minh Thắng</i>	5,280,882,839	-	7,173,393,488	-
<i>Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt</i>	995,483,400	-	771,364,800	-
<i>Trần Ngọc Đức</i>	5,048,517,520	-	6,963,549,020	-
<i>Khách hàng khác</i>	6,258,374,821	(49,428,939)	6,258,374,821	(49,428,939)
Khách hàng nước ngoài	172,758,627,910	-	853,648,188,419	-
<i>Marfreeze Trading Group SL</i>	1,098,910,713	-	1,098,910,713	-
<i>Greenfarms Seafoods Corp</i>	-	-	561,620,698,909	-
<i>New Food Import Inc</i>	34,941,221,484	-	19,328,875,381	-
<i>Anchor Seafood Corp</i>	114,763,736,134	-	250,062,874,242	-
<i>Frabelle Market Corporation.</i>	-	-	50,419,539	-
<i>I & T Enterprise</i>	-	-	2,539,943,513	-
<i>Shunfat Enterprise; I & T Enterprise (112,757.20 USD)</i>	-	-	2,609,765,394	-
<i>Fuji corporation</i>	-	-	-	-
<i>OCEAN FISH B.V.</i>	-	-	-	-
<i>Khách hàng khác</i>	21,954,759,579	-	16,336,700,728	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	190,341,886,490	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)
4. Trả trước cho người bán	31/03/2019			
	Giá trị		01/01/2019	
		Dự phòng		Dự phòng
Ngắn hạn	48,365,472,956	-	41,734,916,669	-
Nhà cung cấp trong nước	48,365,472,956	-	41,734,916,669	-
Ông Trần Văn Ben	5,597,602,247	-	3,693,889,547	-
Ông Phạm Thanh Tùng	4,224,605,000	-	4,224,605,000	-
Ông Nguyễn Văn Đồi	984,112,900	-	-	-
Ông Nguyễn Thế Bảo	828,505,077	-	-	-
Ông Lê Thế Anh	684,947,135	-	684,947,135	-
Ông Đoàn Văn Thơm	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-
Ông Đoàn Quốc Toàn	5,679,682,600	-	5,678,679,600	-
Ông Đinh Văn Thảo	4,560,289,800	-	4,560,289,800	-
Ông Nguyễn Định Tường	12,216,812,715	-	12,215,975,715	-
Các nhà cung cấp khác	10,588,915,482	-	7,676,529,872	-
Cộng	48,365,472,956	-	41,734,916,669	-
5. Phải thu khác	31/03/2019			
	Giá trị		01/01/2019	
		Dự phòng		Dự phòng
a. Ngắn hạn	6,565,160,708	-	6,393,962,552	-
Phải thu BHXH, BHYT	908,301,202	-	68,666,542	-
Lãi tiền gửi tiết kiệm phải thu	-	-	-	-
Kinh phí công đoàn	41,022,000	-	24,324,888	-
Tạm ứng: phải thu Người lao động	-	-	251,761,777	-
Tiền hỗ trợ mua thức ăn được nhận	983,099,072	-	983,099,072	-
+ Công ty CP Thủy Sản Việt Thắng	983,099,072	-	983,099,072	-
Phải thu khác	1,652,800,434	-	2,086,172,273	-
+ Tăng Phước Quang	737,912,896	-	737,912,896	-
+ Đối tượng khác	914,887,538	-	1,348,259,377	-
Các bên liên quan	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
Cộng	6,565,160,708	-	6,393,962,552	-
c. Phải thu khác là các bên liên quan				
Ông Nguyễn Văn Lực	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
Cộng	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Hàng tồn kho	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	866,834,994	-	2,324,909,537	-
Công cụ, dụng cụ	2,421,544,578	-	2,350,516,392	-
Chi phí SX, KD dở dang	340,632,602,686	-	378,447,659,587	-
Thành phẩm	375,340,404,569	-	381,555,940,878	-
Hàng hoá BĐS	13,656,735,764	-	13,656,735,764	-
Cộng	732,918,122,591	-	778,335,762,158	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Hàng hóa bất động sản là giá trị tăng hầm giữ xe, tầng thương mại của chung cư Orient Apartment tại số 331 Bến Vân Đồn, Quận 4, Tp. HCM.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	4,533,090,054	-	4,320,878,337	-
Chi phí mua xe xúc chõ sang tên	400,000,000	-	400,000,000	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang các ao nuôi tên	-	-	-	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	1,570,878,337	-	1,570,878,337	-
Chi phí chuyển nhượng đất	2,350,000,000	-	2,350,000,000	-
Các khoản khác	212,211,717	-	-	-
Cộng	4,533,090,054	-	4,320,878,337	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 31).

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
ĐT XDCH h.thành	-	-	-
Số dư cuối năm	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	111,021,080	86,406,600	197,427,680
Khấu hao trong năm	1,269,400,520	-	1,269,400,520
Số dư cuối năm	1,380,421,600	86,406,600	1,466,828,200
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	11,595,334,084	-	11,595,334,084
Số dư cuối năm	10,325,933,564	-	10,325,933,564

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

(*) Đây là giá trị quyền sử dụng đất của khu đất nằm trong dự án nhà máy thức ăn chăn nuôi tại Đồng Tháp tại ngày 31/12/2018, quyền sử dụng đất này đã được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

10. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị (*)	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	4,385,656,586	4,385,656,586
Số dư cuối năm	4,385,656,586	4,385,656,586
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	59,838,778	59,838,778
Khấu hao trong năm	4,962,692	4,962,692
Số dư cuối năm	64,801,470	64,801,470
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	4,325,817,808	4,325,817,808
Số dư cuối năm	4,320,855,116	4,320,855,116

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

11. Chi phí trả trước

	31/03/2019	01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		23,018,488
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	1,342,472,989	-
+ Các khoản khác		38,485,283
b. Chi phí trả trước dài hạn		
+ Thuê đất	8,465,903,292	7,600,171,118
+ Giá trị đầu tư vùng nuôi	5,545,266,112	6,090,696,148
+ Công cụ, dụng cụ	224,983,237	547,434,458
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	-	23,700,208
+ Các khoản khác	-	199,278,607
Cộng	15,578,625,630	14,522,784,310

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Phải trả người bán

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	208,345,426,658	208,345,426,658	952,896,004,938	952,896,004,938
Nhà cung cấp trong nước	208,345,426,658	208,345,426,658	952,896,004,938	952,896,004,938
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam	-	-	664,472,136	664,472,136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	2,726,010,000	2,726,010,000	2,746,910,000	2,746,910,000
- Công ty TNHH GUYOMARC'H Việt Nam	-	-	4,550,194,280	4,550,194,280
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành	9,045,250,170	9,045,250,170	17,728,068,165	17,728,068,165
- Ông Trần Văn Ben	-	-	-	-
- Công ty TNHH USFEED	-	-	1,085,450,000	1,085,450,000
- Công ty TNHH CJ VINA AGRI, CN Vĩnh Long	9,810,150,000	9,810,150,000	9,810,150,000	9,810,150,000
- Công ty Cổ Phần XNK Thủy sản Cần Thơ	21,270,481,781	21,270,481,781	21,145,661,331	21,145,661,331
- Công ty Cổ Phần Hùng Vương	84,809,570,980	84,809,570,980	811,494,205,797	811,494,205,797
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57,820,028,236	57,820,028,236	57,821,446,736	57,821,446,736
- Các khách hàng khác	22,863,935,491	22,863,935,491	25,849,446,493	25,849,446,493
Cộng	208,345,426,658	208,345,426,658	952,896,004,938	952,896,004,938

13. Người mua trả tiền trước

	31/03/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	25,150,754,317	11,888,224,587
Người mua trong nước	25,150,754,317	8,469,489,689
+ Công ty TNHH Hùng Cá	8,300,000,000	8,300,000,000
+ Các khách hàng khác	321,323,209	169,489,689
+ Công ty CP Vĩnh Hoàn	10,000,000,000	3,418,734,898
Người mua nước ngoài	6,529,431,108	-
Cộng	25,150,754,317	11,888,224,587

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2019
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50,965,245	-	-	50,965,245
Thuế TNDN Toàn Thắng	400,059,636	-	-	400,059,636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,146,540,892	-	1,148,232,202	9,998,308,690

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế giá trị gia tăng	5,137,021,525	-	-	5,137,021,525
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Các loại thuế phải nộp khác	66,098,355	-	66,098,355	-
Cộng	16,800,685,653	-	1,214,330,557	15,186,295,460
b. Phải thu	01/01/2019	Tăng	Giảm	31/03/2019
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	110,878,973	-	-	110,878,973
Thuế xuất khẩu	28,149,680	-	-	28,149,680
Thuế nhập khẩu	73,052,628	-	-	73,052,628
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Đông Tâm	293,309,669	-	293,309,669	-
Các loại thuế khác	16,849,868	-	1,719,835	15,130,033
Cộng	522,240,818	16,849,868	6,580,881	227,211,314
15. Phải trả khác			31/03/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn				
Tài sản thừa chờ giải quyết			-	549,108,728
Kinh phí công đoàn			-	253,560,522
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế			-	135,373,461
Lãi chậm thanh toán tiền thức ăn phải trả			297,258,088	297,258,088
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ			297,258,088	297,258,088
Phải trả Công ty CP. Toàn Thắng				-
Phải trả cổ tức			3,416,941,250	3,416,941,250
Các khoản phải trả, phải nộp khác				691,261,506
Cộng			4,011,457,426	5,343,503,555
b. Dài hạn				
Công ty CP Minh Thắng			5,000,000,000	5,000,000,000
DNTN Vận Tài Công Thành Đồng Tháp			700,000,000	700,000,000
Cộng			5,700,000,000	5,700,000,000
16. Vay và nợ thuê tài chính			31/03/2019	01/01/2019
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	715,582,573,095	715,582,573,095	730,089,475,629	730,089,475,629
a1. Vay ngắn hạn	545,856,653,452	545,856,653,452	574,067,169,489	574,067,169,489
Vay bằng Việt Nam Đồng	523,498,876,516	523,498,876,516	539,856,507,014	539,856,507,014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN TP HCM(1)	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (2)	13,389,413,587	13,389,413,587	13,389,609,871	13,389,609,871
+ Ngân hàng HD Bank (3)	33,130,853,670	33,130,853,670	23,412,803,689	23,412,803,689
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	318,507,607,201	318,507,607,201	339,999,093,454	339,999,093,454
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	158,266,002,058	158,266,002,058	162,850,000,000	162,850,000,000
+ Vay cá nhân bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	205,000,000	205,000,000	205,000,000	205,000,000
Vay bằng Đô La Mỹ	20,157,776,936	20,157,776,936	32,010,662,475	32,010,662,475
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	6,537,391,956	6,537,391,956	5,583,018,375	5,583,018,375
+ Ngân hàng TNHH Shinhan Việt Nam	-	-	-	-
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	-	-	-	-
+ Ngân hàng HD Bank (3)	13,620,384,980	13,620,384,980	26,427,644,100	26,427,644,100
Vay các bên liên quan	2,200,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000
+ Ông Cao Hữu Minh	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
+ Ông Trần Văn Tài	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
a2. Chiết khấu bộ chứng từ	169,725,919,643	169,725,919,643	156,022,306,140	156,022,306,140
Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	169,725,919,643	169,725,919,643	156,022,306,140	156,022,306,140
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	82,818,230,180	82,818,230,180	57,693,718,080	57,693,718,080
+ Ngân hàng TMCP Việt Á - SGD (5)	45,005,774,000	45,005,774,000	38,305,668,350	38,305,668,350
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM (1)	38,011,538,520	38,011,538,520	49,679,678,900	49,679,678,900
+ Ngân hàng HD Bank (3)	3,890,376,943	3,890,376,943	10,343,240,810	10,343,240,810

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	52,188,778,582	52,188,778,582	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay dài hạn	52,188,778,582	52,188,778,582	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay bằng Việt Nam Đồng	832,940,582	832,940,582	543,114,807	543,114,807
+ Bà Trần Thanh Lan	-	-	-	-
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	832,940,582	832,940,582	263,000,000	263,000,000
+ Trần Văn Tài	-	-	-	-
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	-	-	-	-
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	-	-	280,114,807	280,114,807
Vay các bên liên quan	51,355,838,000	51,355,838,000	35,447,318,000	35,447,318,000
+ Ông Nguyễn Văn Lực	35,726,000,000	35,726,000,000	21,697,000,000	21,697,000,000
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	5,454,938,000	5,454,938,000	6,717,438,000	6,717,438,000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	10,174,900,000	10,174,900,000	7,032,880,000	7,032,880,000
+ Ông Trần Văn Trí	-	-	-	-
Cộng	767,771,351,677	767,771,351,677	766,079,908,436	766,079,908,436

c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ	31/03/2019	01/01/2019
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$ -	\$ -
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 299,975.00	\$ 239,975.00
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	\$ -	\$ -
+ Ngân hàng HD Bank	\$ 588,239.01	\$ 1,135,896.00
+ Ngân hàng Vietcombank CN TP. HCM	\$ -	\$ -
Cộng	\$ 888,214.01	\$ 1,375,871.00

d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ	31/03/2019	01/01/2019
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$ 3,506,543.00	\$ 2,481,948.00
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM	\$ 1,634,202.00	\$ 2,137,220.00
+ Ngân hàng HD Bank	\$ 167,256.10	\$ 445,398.00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -CN TP. HCM	\$ 299,975.00	\$ 1,647,910.00
Cộng	\$ 5,607,976.10	\$ 6,712,476.00

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:

1. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- CN TP. Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối năm vay USD: 38,011,538,520 VND (1.634.202 USD)

2. Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng

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

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối năm vay VND: 13,389,413,587 VND

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

3. Ngân hàng HD Bank

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

Thời hạn vay: 12 tháng

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 33,130,853,670 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 13,620,384,980 VND (588.239,01 USD)

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

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

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

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

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 318,507,607,201 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: - USD

Hình thức bảo đảm:

- Thẻ chấp ô tô, máy móc thiết bị và dây chuyền sản xuất thuộc sở hữu của khách hàng.
- Cầm cố các hợp đồng tiền gửi thuộc sở hữu của khách hàng hoặc các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Lực hoặc các sổ tiết kiệm thuộc sở hữu Bên thứ 3 khác.
- Thẻ chấp căn nhà số 144 Ký Con, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thẻ chấp căn nhà tại số 781/A2 Lê Hồng Phong nối dài, P.12, Q.10, Tp.HCM.
- Thẻ chấp căn nhà tại số 130 Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thẻ chấp căn nhà tại số 577/13 Quốc Lộ 13, Q. Thủ Đức, Tp.HCM.
- Thửa đất số 107, 110, 116, 117, 120, 787, 788, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thửa đất số 129, 130, 131, 136, 736, tờ bản đồ số 3, ấp Qui Lân 2, xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, TP. Cần Thơ.
- Thẻ chấp Quyền sở hữu tầng hầm và khu kinh doanh dịch vụ tọa lạc tại chung cư Orient Apartment số 331 Bến Vân Đồn, P.1, Q.4, Tp.HCM.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Thửa đất số 4381, 4382, 4386, 4391, 4396, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thửa đất số 485, 4390, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thửa đất số 486, 491, 4383, 4387, 4394, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tân Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Quyền sở hữu công trình trên đất tại KCN Cảng cá Tắc Cậu, ấp Minh Phong, xã Bình An, huyện Châu Thành, Kiên Giang.

5. Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD

Số hợp đồng : 020-28/17/VAB/HĐCHMTD.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 158,266,002,058 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 6,537,391,956 VND (299.975,00 USD)

Hình thức bảo đảm:

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

17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang 32.**

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	31/03/2019	01/01/2019
Vốn góp của Nhà nước	26.90%	43,470,000,000	43,470,000,000
Ông Nguyễn Văn Lục	24.82%	40,114,560,000	40,114,560,000
Ông Thái Cường	9.32%	15,060,650,000	15,060,650,000
Vốn góp của các cổ đông khác	38.28%	61,870,730,000	61,870,730,000
Cổ phiếu quỹ	0.67%	1,090,520,000	1,090,520,000
Cộng	100.00%	161,606,460,000	161,606,460,000

* Số lượng cổ phiếu quỹ là 109.052 cổ phiếu

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

	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Vốn góp của chủ sở hữu	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp đầu năm	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	161,606,460,000	161,606,460,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
d. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16,160,646	16,160,646
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16,160,646	16,160,646
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>16,160,646</i>	<i>16,160,646</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	109,052	109,052
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>109,052</i>	<i>109,052</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16,051,594	16,051,594
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>16,051,594</i>	<i>16,051,594</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Quỹ đầu tư phát triển	5,487,848,558	5,487,848,558
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	5,545,000,000	5,545,000,000
Cộng	11,032,848,558	11,032,848,558

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Doanh thu bán hàng thủy sản	187,798,397,968	207,460,926,099
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	2,673,427,937	1,047,455,265
Doanh thu dịch vụ gia công	-	-
Doanh thu khác	27,814,115	-
Cộng	190,499,640,020	208,508,381,364
(*) Trong đó:		
+ Doanh thu VP Công ty CP TS4	-	1,047,455,265
+ Doanh thu CN TS4 - Kiên Giang	10,037,425,841	9,788,487,151
+ Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm Sản xuất	67,531,053,034	121,770,045,440
+ Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm Vùng nuôi	112,931,161,145	75,902,393,508
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Doanh thu thuần bán hàng	187,798,397,968	207,460,926,099
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	2,673,427,937	1,047,455,265
Doanh thu dịch vụ gia công, ủy thác (thủy sản)	-	-
Doanh thu khác	27,814,115	-
Cộng	190,499,640,020	208,508,381,364

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	167,592,231,733	180,400,120,502
Giá vốn của dịch vụ chung cư	254,367,587	296,468,289
Cộng	167,846,599,320	180,696,588,791
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,295,087,953	1,661,083,604
Lãi từ góp vốn toàn thắng	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	2,295,087,953	1,661,083,604
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	13,477,377,539	15,296,617,905
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	506,572,769	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	147,355,551
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	13,983,950,308	15,443,973,456
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	358,067,062	495,017,127
Chi phí vật liệu, bao bì	2,480,598,822	3,449,560,795
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	10,113,636	328,205,147
Chi phí khấu hao TSCĐ	258,584,363	258,584,364
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,633,739,965	2,475,390,585
Chi phí bằng tiền khác	324,492,726	1,507,898,159
Cộng	5,065,596,574	8,514,656,177
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	1,114,040,334	1,305,469,231
Chi phí đồ dùng văn phòng	11,334,403	76,612,617
Chi phí khấu hao TSCĐ	186,275,692	131,446,615
Thuế, phí, lệ phí	502,826,348	245,475,080
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,061,473,361	2,289,471,692
Chi phí bằng tiền khác	164,159,255	117,380,841
Cộng	3,040,109,393	4,165,856,076
8. Thu nhập khác		
Thu thanh lý TSCĐ	-	-
Xử lý công nợ	-	-
Thu nhập từ hỗ trợ	-	436,041,702

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản khác	-	-
Cộng	-	436,041,702
9. Chi phí khác	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Các khoản phạt và truy thu thuế	-	-
Xử lý công nợ	-	-
Các khoản khác	-	832,000
Cộng	-	832,000
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	137,889,207,503	212,905,365,420
Chi phí nhân công	9,402,574,206	12,062,498,762
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,948,868,007	2,210,247,815
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,353,873,530	2,173,804,829
Chi phí khác bằng tiền	373,511,764	2,213,509,767
Cộng	157,968,035,010	231,565,426,593

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong năm	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	149,045,539,868	226,207,376,740
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	Quý 01 năm 2019	Quý 01 năm 2018
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(147,600,700,489)	(272,309,597,486)

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

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

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

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

+ Thông qua phương án phát hành cổ phiếu phổ thông riêng lẻ cho Nhà đầu tư chiến lược để bổ sung vốn kinh doanh

+ Giá chào bán dự kiến: Ủy quyền cho HĐQT lập phương án phát hành chi tiết và triển khai.

+ Thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ không chuyển đổi có tài sản đảm bảo cho Nhà đầu tư chiến lược, đối tượng phát hành nhà đầu tư trong nước và ngoài nước để tăng Vốn điều lệ. Trái phiếu có mệnh giá 1.000.000.000 VND (Một tỷ đồng) một Trái phiếu. Mục đích sử dụng vốn: Tăng qui mô hoạt động.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu/ (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch Hội đồng quản trị - Tổng Giám đốc	Ứng tiền đầu tư	-	2,979,938,000
		Vay dài hạn	28,985,000,000	(35,726,000,000)
		Trả vay dài hạn	14,956,000,000	-
Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	6,108,000,000	(10,174,900,000)
		Trả vay dài hạn	2,965,980,000	-
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	21,731,100,000	(5,454,938,000)
		Trả vay dài hạn	24,368,600,000	-
Ông Cao Hữu Minh	Chồng bà Võ Thị Thanh Trang	Vay ngắn hạn	-	(200,000,000)
Ông Trần Văn Trí	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Trả vay dài hạn	-	-
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay ngắn hạn	-	(2,000,000,000)

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: xem trang 32.

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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	157,686,769,659	146,603,512,028	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	333,144,622,014
Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
ĐT XDCB h.thành	1,380,421,600	-	-	-	-	1,380,421,600
Tăng khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	159,067,191,259	146,603,512,028	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	334,525,043,614
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	35,418,796,751	77,470,119,093	18,054,496,101	1,808,471,765	1,531,691,601	134,283,575,311
Khấu hao trong năm	975,872,152	997,391,539	350,652,883	44,784,093	59,328,732	2,428,029,399
Tăng khác do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	36,394,668,903	78,467,510,632	18,405,148,984	1,853,255,858	1,591,020,333	136,711,604,711
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	122,267,972,908	69,133,392,935	5,537,462,597	633,127,292	1,289,090,971	198,861,046,703
Số dư cuối năm	122,672,522,356	68,136,001,396	5,186,809,714	588,343,199	1,229,762,239	197,813,438,903

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,195,000,000	11,753,394,970	270,578,334,967
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	13,465,192,059	13,465,192,059
- Chi trả cổ tức năm 2016	-	-	-	-	-	(8,025,797,000)	(8,025,797,000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2,775,914,318)	(2,775,914,318)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	(350,000,000)	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	360,000	360,000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(54,280,002)	(54,280,002)
Số dư cuối năm trước	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	14,012,955,709	273,187,895,706
Số dư đầu năm này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	14,012,955,709	273,187,895,706
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	2,858,472,378	2,858,472,378
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(4,115,531,016)	(4,115,531,016)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	(957,237,326)	(957,237,326)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	11,798,659,745	270,973,599,742

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

Chỉ tiêu	Chi nhánh Kiên Giang	Chi nhánh Đồng Tâm	Văn Phòng	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần						
Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	10,037,425,841	180,462,214,179	-	190,499,640,020	-	190,499,640,020
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	7,131,715	27,814,115	2,260,142,123	2,295,087,953		
2. Chi phí						
Giá vốn	8,033,729,414	159,812,869,906	-	167,846,599,320	-	167,846,599,320
Chi phí hoạt động tài chính	742,072,346	13,241,877,962	-	13,983,950,308	-	13,983,950,308
Chi phí bán hàng	904,699,352	3,920,365,353	240,531,869	5,065,596,574	-	5,065,596,574
Chi phí quản lý doanh nghiệp	257,646,762	1,578,173,647	1,204,288,984	3,040,109,393	-	3,040,109,393
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	106,409,682	1,936,741,426	815,321,270	2,858,472,378	-	2,858,472,378
4. Tài sản bộ phận	37,589,879,429	1,810,401,703,326	1,041,953,057,264	1,297,589,635,331	-	1,297,589,635,331
5. Nợ phải trả bộ phận	47,815,836,473	1,441,148,490,466	776,246,350,693	2,265,210,677,632	-	2,265,210,677,632

