

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4
320 HƯNG PHÚ – PHƯỜNG 9 – QUẬN 8 – Tp.HCM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
RIÊNG
QUÝ I - 2020

NĂM 2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 01/2020

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY
SẢN SỐ 4**



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		944,066,833,147	956,909,555,740
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1,122,001,988	827,362,911
1. Tiền	111		1,122,001,988	827,362,911
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		122,401,368,888	112,677,688,763
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	93,122,430,186	91,257,159,533
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	18,144,658,920	14,932,377,214
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		4,762,378,520	-
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	6,421,330,201	6,537,580,955
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	806,816,197,523	829,985,126,770
1. Hàng tồn kho	141		806,816,197,523	829,985,126,770
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,727,264,748	13,419,377,296
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,681,302,209	12,559,392,667
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	843,134,761	859,984,629
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		202,827,778	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		256,618,028,255	250,909,059,356
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		206,360,872,578	207,166,118,297
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	194,994,672,563	195,792,826,373
- Nguyên giá	222		337,530,278,600	337,530,278,600
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(142,535,606,037)	(141,737,452,227)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	11,366,200,015	11,373,291,924
- Nguyên giá	228		11,792,761,764	11,792,761,764
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(426,561,749)	(419,469,840)
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	4,345,442,753	4,309,597,808
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4,345,442,753	4,309,597,808
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		34,315,972,888	34,315,972,888
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2	34,315,972,888	34,315,972,888
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		11,595,740,036	5,117,370,363
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	11,595,740,036	5,117,370,363
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		1,200,684,861,402	1,207,818,615,096

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		939,748,415,685	943,967,307,058
I. Nợ ngắn hạn	310		782,954,239,056	836,175,320,430
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	183,474,055,361	184,965,201,018
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	16,981,884,609	15,460,675,315
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	8,204,674,086	8,628,620,701
4. Phải trả người lao động	314		(4,102,100)	40,631,526
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		-	2,727,273
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	37,081,401,383	45,043,021,612
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	538,075,383,863	582,686,301,131
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(859,058,146)	(651,858,146)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		156,794,176,629	107,791,986,628
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	V.15	5,700,000,000	5,700,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	151,094,176,629	102,091,986,629
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 RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		260,936,445,717	263,851,308,038
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	260,936,445,717	263,851,308,038
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		1,761,505,720	4,676,368,041
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,676,368,041	14,012,955,709
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2,914,862,321)	(9,336,587,668)
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		1,200,684,861,402	1,207,818,615,096

Tp Hồ Chí Minh, ngày 4 tháng 5 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ



NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01/2020	Quý 01/2019	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	28,759,272,404	190,499,640,020	28,759,272,404	190,499,640,020
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	28,759,272,404	190,499,640,020	28,759,272,404	190,499,640,020
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	27,744,350,854	167,846,599,320	27,744,350,854	167,846,599,320
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,014,921,550	22,653,040,700	1,014,921,550	22,653,040,700
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2,907,635	2,295,087,953	2,907,635	2,295,087,953
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	171,563,743	13,983,950,308	171,563,743	13,983,950,308
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>168,739,088</i>	<i>13,981,061,463</i>	<i>168,739,088</i>	<i>13,981,061,463</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	2,904,852,783	5,065,596,574	2,904,852,783	5,065,596,574
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	1,407,826,973	3,040,109,393	1,407,826,973	3,040,109,393
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(3,466,414,314)	2,858,472,378	(3,466,414,314)	2,858,472,378
11. Thu nhập khác	31	VI.8	551,551,993	-	551,551,993	-
12. Chi phí khác	32	VI.9	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		551,551,993	-	551,551,993	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(2,914,862,321)	2,858,472,378	(2,914,862,321)	2,858,472,378
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	-	193,674,143	-	193,674,143
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(2,914,862,321)	2,664,798,235	(2,914,862,321)	2,664,798,235

Tp Hồ Chí Minh, ngày 4 tháng 5 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 Năm 2020	Quý 01 Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(2,914,862,321)	2,858,472,378
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	798,153,810	2,428,029,399
- 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		(168,656,108)	11,688,862,355
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	168,739,088	13,981,061,463
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(2,116,625,531)	30,956,425,595
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(6,365,006,607)	732,277,071,800
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		22,162,203,375	45,417,639,567
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(9,600,293,066)	(784,377,163,863)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(6,514,214,618)	12,916,181
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(168,739,088)	(13,981,061,463)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(175,191,278)	(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		(2,777,866,813)	9,091,497,260
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)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		551,551,993	-
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		-	-
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		168,656,108	(11,688,862,355)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		720,208,101	(13,069,283,955)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	56,610,590,000	149,024,753,870
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(54,258,292,211)	(147,600,700,489)
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		2,352,297,789	1,424,053,381
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		294,639,077	(2,553,733,314)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		827,362,911	6,716,518,401
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	1,122,001,988	4,162,785,087

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

Tp Hồ Chí Minh, ngày 4 tháng 5 năm 2020



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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:

Hoạt động chính của Công ty là :

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 2020: 396 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2019: 408 nhân viên)**8. Cấu trúc doanh nghiệp****8.1 Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP. Toàn Thắng	Đầu tư nhà máy tại Khu công nghiệp Long Hậu, Xã Long Hậu, Huyện Cần Giuộc, Tỉnh Long An	98%	98%	98%

8.2 Danh sách hai 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 Cậy, 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 31/03/2020: 23.700VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 31/03/2020: 23.540VND/USD.

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 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 tín 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***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.

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 tồn 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 kế 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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 15

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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 - Đông 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 phải

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	31/03/2020	01/01/2020
Tiền	1,122,001,988	827,362,911
Tiền mặt	864,896,715	57,793,640
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	257,105,273	769,569,271

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 16

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng1,122,001,988827,362,911**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: xem trang 30.

3. Phải thu của khách hàng**31/03/2020****01/01/2020**

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	93,122,430,186	(49,428,939)	88,907,167,703	(49,428,939)
Khách hàng trong nước	23,406,155,524	(49,428,939)	23,696,588,260	(49,428,939)
<i>Công ty Cổ Phần Minh Thăng</i>	<i>3,220,968,980</i>	<i>-</i>	<i>3,220,968,980</i>	<i>-</i>
<i>Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt</i>	<i>1,095,483,400</i>	<i>-</i>	<i>1,095,483,400</i>	<i>-</i>
<i>Trần Ngọc Đức</i>	<i>1,847,950,663</i>	<i>-</i>	<i>1,947,138,298</i>	<i>-</i>

3. Phải thu của khách hàng (tiếp theo)**31/03/2020****01/01/2020**

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Công ty TNHH MTV Trần Hán</i>	<i>1,482,661,575</i>	<i>-</i>	<i>3,586,452,500</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Kỳ Hòa</i>	<i>3,251,685,500</i>	<i>-</i>	<i>3,251,685,500</i>	<i>-</i>
<i>Ông Huỳnh Mai Hải Đăng</i>	<i>1,088,651,250</i>	<i>-</i>	<i>1,088,651,250</i>	<i>-</i>
Khách hàng trong nước khác	11,418,754,156	(49,428,939)	9,506,208,332	(49,428,939)
Khách hàng nước ngoài	69,716,274,662	-	65,210,579,443	-
<i>Marfreeze Trading Group SL</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Greenfarms Seafoods Corp</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>New Food Import Inc</i>	<i>59,504,105,430</i>	<i>-</i>	<i>53,811,109,564</i>	<i>-</i>
<i>Anchor Seafood Corp</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Frabelle Market Corporation.</i>	<i>50,419,539</i>	<i>-</i>	<i>50,419,539</i>	<i>-</i>
<i>I & T Enterprise</i>	<i>2,539,943,513</i>	<i>-</i>	<i>2,539,943,513</i>	<i>-</i>
<i>Yanghao</i>	<i>3,109,118,677</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Khách hàng nước ngoài khác	4,512,687,503	-	8,809,106,827	-
Cộng	93,122,430,186	(49,428,939)	88,907,167,703	(49,428,939)

4. Trả trước cho người bán**31/03/2020****01/01/2020**

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	18,144,658,920	-	17,513,166,214	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 17

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nhà cung cấp trong nước	18,144,658,920	-	17,513,166,214	-
Ông Trần Văn Ben		-	250,000,000	-
Ông Võ Thành Phước	1,915,631,700	-	1,915,631,700	-
Ông Phạm Thanh Tùng		-	2,748,800	-
Ông Đoàn Quốc Toàn		-	2,874,100	-
Ông Đinh Văn Thảo	5,272,475,100	-	5,272,475,100	-
Ông Nguyễn Văn Đồi		-	1,613,558,200	-
Ông Nguyễn Thế Bảo	1,093,632,077	-	911,133,077	-
Công ty TNHH Anh Linh	800,000,000	-	800,000,000	-
Các nhà cung cấp khác	9,062,920,043	-	6,744,745,237	-
Cộng	18,144,658,920	-	17,513,166,214	-

5. Phải thu khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	6,421,330,201	-	6,537,580,955	-
Phải thu BHXH, BHYT	67,297,123	-	67,297,123	-
Kinh phí công đoàn	24,324,888	-	24,324,888	-
Tạm ứng: phải thu Người lao động	254,384,777	-	254,384,777	-
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	2,112,286,341	-	2,228,537,095	-
+ Tăng Phước Quang	737,912,896	-	737,912,896	-
+ Đối tượng khác	1,374,373,445	-	1,490,624,199	-
Các bên liên quan	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
Cộng	6,421,330,201	-	6,537,580,955	-
b. 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	-

6. Hàng tồn kho

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	7,459,732,849	-	7,511,504,193	-
Công cụ, dụng cụ	1,485,676,359	-	1,489,998,165	-
Chi phí SX, KD dở dang	320,145,809,278	-	352,038,261,758	-
Thành phẩm	462,290,753,177	-	453,511,136,794	-
Hàng hoá BĐS	15,434,225,860	-	15,434,225,860	-
Cộng	806,816,197,523	-	829,985,126,770	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	4,345,442,753	-	4,309,597,808	-
Chi phí mua xe xúc chờ sang tên	400,000,000	-	400,000,000	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	1,595,442,753	-	1,559,597,808	-
Chi phí chuyển nhượng đất	2,350,000,000	-	2,350,000,000	-
Cộng	4,345,442,753	-	4,309,597,808	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 30).

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
Số dư cuối năm	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	388,573,780	86,406,600	419,469,840
Khấu hao trong năm	7,091,909	-	7,091,909
Số dư cuối năm	395,665,689	86,406,600	426,561,749
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	11,373,291,924	-	11,373,291,924
Số dư cuối năm	11,310,689,475	-	11,366,200,015

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2020: 45.964.550 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 31/12/2019, 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 Chi phí trả trước	31/03/2020	01/01/2020
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	6,478,369,673	-
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	6,478,369,673	-
+ Các khoản khác	-	-
b. Chi phí trả trước dài hạn	5,117,370,363	5,117,370,363
+ Thuê đất	4,943,043,415	4,943,043,415
+ Giá trị đầu tư vùng nuôi	-	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Công cụ, dụng cụ	53,276,776	53,276,776
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	-	-
+ Các khoản khác	121,050,172	121,050,172
Cộng	11,595,740,036	5,117,370,363

11 Phải trả người bán

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	183,474,055,361	183,474,055,361	192,339,391,818	192,339,391,818
Nhà cung cấp trong nước	183,474,055,361	183,474,055,361	192,339,391,818	192,339,391,818
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam	-	-	946,636,136	946,636,136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	2,256,765,210	2,256,765,210	1,924,895,000	1,924,895,000
- Công ty TNHH GUYOMARCH Việt Nam	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành	8,929,158,350	8,929,158,350	9,402,932,846	9,402,932,846
- Công ty TNHH USFEED	-	-	-	-
- 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	60,693,476,731	60,693,476,731	59,358,920,731	59,358,920,731
- Công ty Cổ Phần Hùng Vương	-	-	-	-
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57,820,028,236	57,820,028,236	57,820,028,236	57,820,028,236
- Ông Võ Thành Phước	-	-	3,906,450,400	3,906,450,400

12. Phải trả người bán (tiếp theo)

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Bà Huỳnh Ngọc Thủy	-	-	5,176,272,900	5,176,272,900
- Bà Trần Ngọc Thảo	-	-	2,580,789,000	2,580,789,000
Trần Văn Ben	10,518,499,055	10,518,499,055	4,788,688,320	4,788,688,320
- Các khách hàng khác	28,895,783,499	28,895,783,499	32,073,433,969	32,073,433,969
Cộng	183,474,055,361	183,474,055,361	192,339,391,818	192,339,391,818

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Công ty TNHH GUYOMARC'H Việt Nam	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280
- 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 Thủy Sản Việt Thắng	57,820,028,236	57,820,028,236	57,820,028,236	57,820,028,236
Cộng	72,180,372,516	72,180,372,516	72,180,372,516	72,180,372,516

13. Người mua trả tiền trước

	31/03/2020	01/01/2020
Ngắn hạn	16,981,884,609	15,460,675,315
Người mua trong nước	16,981,884,609	11,860,313,995
+ Công ty TNHH Hùng Cá	8,300,000,000	8,300,000,000
+ Công ty TNHH Thủy Sản NVD	3,300,000,000	3,300,000,000
+ Các khách hàng khác	5,381,884,609	260,313,995
Người mua nước ngoài	-	3,600,361,320
Cộng	16,981,884,609	15,460,675,315

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2020
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50,965,245	-	-	50,965,245
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8,539,629,241	-	423,946,615	8,115,682,626
Thuế giá trị gia tăng	38,026,215	-	-	38,026,215
Các loại thuế phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	8,628,620,701	-	423,946,615	8,204,674,086

b. Phải thu

	01/01/2020	Tăng	Giảm	31/03/2020
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 Đồng Tâm	631,053,480	-	16,849,868	614,203,612
Các loại thuế khác	16,849,868	-	-	16,849,868
Cộng	859,984,629	-	16,849,868	843,134,761

15. Phải trả khác

31/03/2020 01/01/2020

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

a. Ngắn hạn

Tài sản thừa chờ giải quyết (*)		2,430,181,997
Kinh phí công đoàn	272,222,722	272,222,722
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	709,613,821	739,613,821
Lãi chậm thanh toán tiền thức ăn phải trả	-	-
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	-	-
Phải trả Công ty CP. Toàn Thắng (**)	34,248,563,888	34,248,563,888
Phải trả cổ tức	1,851,000,952	1,851,000,952
Tạm thu cổ phiếu (***)		5,500,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		1,438,232
Cộng	37,081,401,383	45,043,021,612

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

(**) Công Ty Cổ Phần Toàn Thắng bán Khu đất lô K06 Khu Công Nghiệp Long Hậu và chuyển khoản tiền này về Công ty Cổ Phần Thủy sản 4 trong năm 2018, tuy nhiên tại 31/12/2019 Công Ty Cổ Phần Toàn Thắng đang tiến hành thủ tục giải thể và quyết toán chi phí thuế khi thanh lý Khu đất lô K06 Khu Công Nghiệp Long Hậu.

(***) Như đã thuyết minh ở VIII.2, đây là khoản tiền thu trước thông qua phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ.

16. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2020		01/01/2020	
	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	538,075,383,863	538,075,383,863	582,686,301,131	582,686,301,131
a1. Vay ngắn hạn	463,186,929,265	463,186,929,265	506,157,639,173	506,157,639,173
Vay bằng Việt Nam Đồng	454,484,140,648	454,484,140,648	497,454,850,559	497,454,850,559
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	-	-
+ Ngân hàng HD Bank (1)	7,822,840,319	7,822,840,319	9,569,083,573	9,569,083,573
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (2)	326,352,289,611	326,352,289,611	366,852,289,611	366,852,289,611
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	120,309,010,718	120,309,010,718	121,033,477,375	121,033,477,375
+ Vay cá nhân bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	-	-	-	-
Vay bằng Đô La Mỹ	6,702,788,617	6,702,788,617	6,702,788,614	6,702,788,614
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	6,702,788,617	6,702,788,617	6,702,788,614	6,702,788,614
+ Ngân hàng HD Bank (1)	-	-	-	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Vay các bên liên quan	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
+ Ông Cao Hữu Minh	-	-	-	-
+ 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	74,888,454,598	74,888,454,598	76,528,661,958	76,528,661,958
Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	74,888,454,598	74,888,454,598	76,528,661,958	76,528,661,958
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (2)	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (3)	44,942,310,000	44,942,310,000	44,942,310,000	44,942,310,000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM (4)	29,946,144,598	29,946,144,598	29,946,144,598	29,946,144,598
+ Ngân hàng HD Bank (1)	-	-	1,640,207,360	1,640,207,360
16. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)				
	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	151,094,176,629	151,094,176,629	102,091,986,629	102,091,986,629
Vay dài hạn	151,094,176,629	151,094,176,629	102,091,986,629	102,091,986,629
Vay các bên liên quan	151,094,176,629	151,094,176,629	102,091,986,629	102,091,986,629
+ Ông Nguyễn Văn Lục	118,261,018,629	118,261,018,629	68,659,128,629	68,659,128,629
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	3,739,938,000	3,739,938,000	4,467,438,000	4,467,438,000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	11,445,220,000	11,445,220,000	11,105,220,000	11,105,220,000
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	348,000,000	348,000,000	510,200,000	510,200,000
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	-	-	50,000,000	50,000,000
+ Ông Cao Hữu Minh	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
+ Ông Trần Văn Dũng	14,600,000,000	14,600,000,000	14,600,000,000	14,600,000,000
+ Ông Trần Văn Trí	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000
Cộng	689,169,560,492	689,169,560,492	684,778,287,760	684,778,287,760
c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ			31/03/2020	01/01/2020
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD			\$ 299,975.00	\$ 288,540.19
+ Ngân hàng HD Bank			\$ -	\$ -
Cộng			\$ 299,975.00	\$ 288,540.19

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ

	31/03/2020	01/01/2020
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$ -	\$ -
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM	\$ 1,289,670.31	\$ 1,289,670.31
+ Ngân hàng HD Bank	\$ -	\$ 70,683.00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 1,934,900.00	\$ 1,935,500.00
Cộng	\$ 3,224,570.31	\$ 3,295,853.31

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:**1. Ngân hàng HD Bank**

Số hợp đồng vay ngắn hạn : 26285/19MN/HĐTD, ngày 25/07/2019, 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 vay cuối năm VND: 7.822.840.319 VND

Số dư vay cuối năm USD:

Hình thức bảo đảm: không có

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

Số hợp đồng : Văn Bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số: 04-1102(2016)/2019/1086925/HĐTD.

Thời hạn vay: bổ sung thời hạn tới ngày 31/7/2019.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư vay cuối kỳ VND: 326.352.289.611 VND

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.
- 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.
- Xe đông lạnh, xe ô tô tải, xe ô tô con được kê trong hợp đồng tín dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD

Số hợp đồng : 020-05/18/VAB/HĐCHMTD và Hợp đồng sửa đổi bổ sung hợp đồng tín dụng số 020-05/18/VAB/HĐCHMTD/HĐSD-01

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư vay cuối năm VND: 120.793.477.375 VND

Số dư vay cuối năm USD: 51.645.098.614 VND (2.224.040,19 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 để 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.

4. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN HCM

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 vay cuối năm USD: 29.946.144.598 VND (1.289.670 USD)

Hình thức bảo đảm: không có

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	31/03/2020	01/01/2020
Vốn góp của nhà nước	26.90%	43,470,000,000	43,470,000,000
Ông Nguyễn Văn Lực	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

	Năm 2020	Năm 2019
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	-	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

d. Cổ phiếu	31/03/2020	01/01/2020
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>
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>	<i>10,000</i>	<i>10,000</i>

e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/03/2020	01/01/2020
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

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng thủy sản	28,639,142,308	187,798,397,968
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	120,130,096	2,673,427,937
Doanh thu khác	-	27,814,115
Cộng	28,759,272,404	190,499,640,020
(*) Trong đó:		
+ <i>Doanh thu CN TS4 - Kiên Giang</i>	<i>807,795,600</i>	<i>10,037,425,841</i>
+ <i>Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm vùng nuôi (nội bộ)</i>		<i>112,931,161,145</i>
+ <i>Doanh thu CN TS4 - Đồng Tâm sản xuất</i>	<i>27,951,476,804</i>	<i>67,531,053,034</i>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
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		
Doanh thu thuần bán hàng	28,639,142,308	187,798,397,968
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	120,130,096	2,673,427,937
Doanh thu khác	-	27,814,115
Cộng	28,759,272,404	190,499,640,020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	24,624,220,758	167,592,231,733
Giá vốn của dịch vụ chung cư	120,130,096	254,367,587
Cộng	24,744,350,854	167,846,599,320
	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,907,635	2,295,087,953
Lãi từ góp vốn toàn thắng	-	-
Lãi bán ngoại tệ	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	2,907,635	2,295,087,953
	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	168,739,088	13,477,377,539
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	2,824,655	506,572,769
Lỗ do bán ngoại tệ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	171,563,743	13,983,950,308
	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	188,635,605	358,067,062
Chi phí vật liệu, bao bì	34,059,706	2,480,598,822
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	10,113,636
Chi phí khấu hao TSCĐ	258,584,363	258,584,363
Chi phí dịch vụ mua ngoài	112,574,406	1,633,739,965
Chi phí bằng tiền khác	2,310,998,703	324,492,726
Cộng	2,904,852,783	5,065,596,574
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	529,504,404	1,114,040,334
Chi phí đồ dùng văn phòng	17,808,172	11,334,403
Chi phí khấu hao TSCĐ	90,829,910	186,275,692
Thuế, phí, lệ phí	175,191,278	502,826,348
Chi phí dịch vụ mua ngoài	418,574,463	1,061,473,361
Chi phí bằng tiền khác	175,918,746	164,159,255
Cộng	1,407,826,973	3,040,109,393

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
8. Thu nhập khác		
Thu thanh lý TSCĐ	551,551,993	-
Thu nhập từ hỗ trợ	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	551,551,993	-
9. Chi phí khác		
Các khoản phạt và truy thu thuế	-	-
Xử lý công nợ	-	-
Thuế GTGT không được hoàn	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	77,812,890	137,889,207,503
Chi phí nhân công	3,498,115,813	9,402,574,206
Chi phí khấu hao tài sản cố định	798,153,810	1,948,868,007
Chi phí dịch vụ mua ngoài	531,148,869	8,353,873,530
Chi phí khác bằng tiền	2,486,917,449	373,511,764
Cộng	7,392,148,831	157,968,035,010
VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ		
	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019
1. Số tiền đi vay thực thu trong năm		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	56,610,590,000	149,045,539,868
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(54,258,292,211)	(147,600,700,489)

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.

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

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch Hội đồng quản trị - Tổng Giám đốc	Cho mượn tiền	-	2,979,938,000
		Vay dài hạn	49,601,890,000	(118,261,018,629)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	340,000,000	(11,985,220,000)
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	(727,500,000)	(3,739,938,000)
Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	Thành viên HĐQT	Vay dài hạn	(162,200,000)	(348,000,000)
Bà Phạm Thị Thu Hiền	Thành viên BKS	Vay dài hạn	(50,000,000)	-
Ông Cao Hữu Minh	Chồng bà Võ Thị Thanh Trang	Vay dài hạn	-	(200,000,000)
Ông Trần Văn Dũng	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay dài hạn	-	(14,600,000,000)
Ông Trần Văn Trí	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Trả vay dài hạn	-	(2,500,000,000)
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Vay ngắn hạn	-	(2,000,000,000)

+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Thù lao và lương thưởng	1,333,393,209	(8,400,000)
Cộng		1,333,393,209	(8,400,000)

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: (xem trang 33-34).

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

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

Tp Hồ Chí Minh, ngày 4 tháng 5 năm 2020



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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	150,989,168,614	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	337,530,278,600
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	157,686,769,659	150,989,168,614	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	337,530,278,600
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	40,160,990,588	78,398,441,907	19,430,679,888	1,984,985,772	1,762,354,072	141,737,452,227
Khấu hao trong năm	138,202,352	214,111,392	344,045,947	44,128,502	57,665,617	798,153,810
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	40,299,192,940	78,612,553,299	19,774,725,834	2,029,114,274	1,820,019,689	142,535,606,037
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	117,525,779,071	72,590,726,707	4,161,278,810	456,613,285	1,058,428,500	195,792,826,373
Số dư cuối năm	117,387,576,719	72,376,615,315	3,817,232,864	412,484,783	1,000,762,883	194,994,672,563

* 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).

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 29.688.401.692 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	4,676,368,041	263,851,308,038
- Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	(2,914,862,321)	(2,914,862,321)
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	1,761,505,720	260,936,445,717

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 Quý 01/2020

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	807,795,600	27,951,476,804	-	28,759,272,404	-	28,759,272,404
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	2,837,920	8,922	60,793	2,907,635	-	2,907,635
2. Chi phí						
Giá vốn	1,218,004,330	20,879,604,127	5,646,742,397	27,744,350,854	-	27,744,350,854
Chi phí hoạt động tài chính	-	2,824,655	168,739,088	171,563,743	-	171,563,743
Chi phí bán hàng	115,443,267	392,039,695	2,397,369,821	2,904,852,783	-	2,904,852,783
Chi phí quản lý doanh nghiệp	75,065,103	803,435,322	529,326,548	1,407,826,973	-	1,407,826,973
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(597,879,180)	5,873,581,927	(8,742,117,061)	(3,466,414,314)	-	(3,466,414,314)
4. Tài sản bộ phận	33,210,595,505	1,150,522,180,828	-	1,200,684,861,402	-	1,200,684,861,402
5. Nợ phải trả bộ phận	45,586,098,847	1,131,363,640,434	-	939,748,415,685	-	939,748,415,685

