

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ III - 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		970,893,860,202	1,791,288,407,953
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	549,014,348	6,711,229,329
1. Tiền	111		549,014,348	6,711,229,329
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2,500,000,000	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		2,500,000,000	70,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		168,776,245,942	922,894,320,830
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	107,566,144,218	874,814,870,548
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	54,766,392,445	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	6,493,138,218	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	784,233,623,135	778,335,762,158
1. Hàng tồn kho	141		784,233,623,135	778,335,762,158
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,834,976,777	13,347,095,636
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	289,833,777	61,503,771
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14,235,516,851	12,763,351,047
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	228,931,149	522,240,818
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		80,695,000	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		252,826,938,478	267,880,330,359
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		34,315,971,888	-
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		34,315,971,888	-
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		208,612,892,243	214,782,198,595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	197,128,579,239	198,861,046,703
- Nguyên giá	222		335,180,278,600	333,144,622,014
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(138,051,699,361)	(134,283,575,311)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	-	4,325,817,808
- Nguyên giá	225		-	4,385,656,586
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(59,838,778)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	11,484,313,004	11,595,334,084
- Nguyên giá	228		11,792,761,764	11,792,761,764
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(308,448,760)	(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	4,314,424,807	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		4,314,424,807	4,320,878,337
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	34,315,972,888
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	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		5,583,649,540	14,461,280,539
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	5,583,649,540	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		1,223,720,798,680	2,059,168,738,312

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		941,681,686,111	1,785,980,842,606
I. Nợ ngắn hạn	310		869,056,236,094	1,744,290,409,799
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	162,248,223,088	954,876,204,938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	12,069,880,578	11,888,224,587
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	9,049,014,702	11,284,390,490
4. Phải trả người lao động	314		454,607,364	266,811,323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		1,550,000,000	-
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	41,854,367,381	39,618,454,443
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	642,470,701,127	730,089,475,629
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(640,558,146)	(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		72,625,450,017	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		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		549,108,728	-
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	66,376,341,289	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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		282,039,112,569	273,187,895,706
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	282,039,112,569	273,187,895,706
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		22,864,172,572	14,012,955,709
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12,103,440,115	547,763,650
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,760,732,457	13,465,192,059
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		1,223,720,798,680	2,059,168,738,312

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG




ĐỖ THANH NGÀ

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC


 NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 03 năm 2019	Quý 03 năm 2018	Lũy kế 2019	Lũy kế 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	29,417,491,548	678,922,161,439	165,100,716,861	1,052,319,431,419
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	465,315,000	724,549,000	465,315,000	4,907,771,600
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	28,952,176,548	678,197,612,439	164,635,401,861	1,047,411,659,819
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	9,697,171,200	689,497,316,269	113,648,932,810	999,059,880,447
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		19,255,005,348	(11,299,703,830)	50,986,469,051	48,351,779,372
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	686,768,261	21,922,867,583	3,194,868,133	30,387,467,353
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	13,467,960,702	15,385,753,270	28,908,534,190	50,608,105,037
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>13,261,515,178</i>	<i>11,225,950,066</i>	<i>27,421,577,188</i>	<i>38,896,391,104</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	4,682,748,884	5,714,915,854	15,237,123,610	24,672,018,652
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	1,369,755,753	4,033,324,737	5,527,892,187	13,281,126,506
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		421,308,270	(14,510,830,108)	4,507,787,197	(9,822,003,470)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	1,597,780,000	21,471,442,193	9,387,208,889	22,045,572,401
12. Chi phí khác	32	VI.9	1,136,072,357	3,300,516,639	3,134,263,629	3,867,357,560
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		461,707,643	18,170,925,554	6,252,945,260	18,178,214,841
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		883,015,913	3,660,095,446	10,760,732,457	8,356,211,371
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	82,264,824	732,019,089	531,996,083	498,844,305
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		800,751,089	2,928,076,357	10,228,736,374	7,857,367,066

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10,760,732,457	8,356,211,371
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	3,768,124,049	5,633,460,051
- 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		25,713,666,057	20,220,637,684
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	27,421,577,188	38,896,391,104
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		67,664,099,751	73,106,700,210
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		752,630,193,747	(178,086,846,296)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(5,897,860,977)	(55,704,230,845)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(790,022,616,880)	45,454,597,000
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		8,884,084,529	237,794,654,331
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27,421,577,188)	(38,896,391,104)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,761,298,164)	(1,981,313,790)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		746,153,407	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(341,670,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,479,508,225	81,687,169,506
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(698,669,857)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		6,252,945,260	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		67,500,000,000	31,635,100,000
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		(25,713,666,057)	(20,220,637,684)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		45,539,279,203	10,715,792,459

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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	588,417,136,497	814,312,149,799
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(643,598,138,906)	(851,764,128,843)
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	(55,181,002,409)	(37,451,979,044)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	(6,162,214,981)	54,950,982,921
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6,711,229,329	723,916,238
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1 549,014,348	55,674,899,159

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC
NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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:

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 30 tháng 9 năm 2019: 600 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 30 tháng 9 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
------------------------	-----------------	---------------	--------------	------------------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 Thâm	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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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 30/09/2019: 23.150VND/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 30/09/2019: 23.270 VND/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/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 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...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 30/09/2019 là 23.150 VND/USD.

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 30/06/2019 là 23.150 VND/USD. Lượng tồn kho thực tế tại ngày 30/09/2019 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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

Phần mềm vi tính 08 năm

Quyền sử dụng đất 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 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 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:

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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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 - 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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	30/09/2019	01/01/2019
Tiền	549,014,348	6,711,229,329
Tiền mặt	204,076,697	99,652,289
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	344,937,651	6,611,577,040
Cộng	549,014,348	6,711,229,329

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn để đảm bảo cho các khoản vay	2,500,000,000	2,500,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn				
- Ngân hàng TMCP Việt Á	-	-	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
- Ngân hàng TMCP OCB	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-
Cộng	2,500,000,000	2,500,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000

Chi tiết số dư cuối kỳ các khoản tiền gửi có kỳ hạn:

Ngân hàng	Số tiền	Lãi suất	Kỳ hạn	Thời gian đáo hạn
- Ngân hàng TMCP OCB	2,500,000,000	5.93%	6 tháng	25/12/2019

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: xem trang 32.

3. Phải thu của khách hàng	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	107,566,144,218	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)
Khách hàng trong nước	7,397,150,531	(49,428,939)	21,166,682,129	(49,428,939)
Công ty Cổ Phần Minh Thắng	3,368,959,833	-	7,173,393,488	-
Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt	1,095,483,400	-	771,364,800	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Trần Ngọc Đức	2,932,707,298	-	6,963,549,020	-
Khách hàng trong nước khác	-	(49,428,939)	6,258,374,821	(49,428,939)
Khách hàng nước ngoài	100,168,993,687	-	853,648,188,419	-
Marfreeze Trading Group SL	-	-	1,098,910,713	-
Nettuno	578,750,000			
Seaqueen	552,127,500			
Golde Arn International Logistic.	4,070,673,866			
Greenfarms Seafoods Corp	-	-	561,620,698,909	-
New Food Import Inc	47,610,367,134	-	19,328,875,381	-
Yujang	5,523,984,636			
Anchor Seafood Corp	-	-	250,062,874,242	-
Frabelle Market Corporation.	50,419,539	-	50,419,539	-
I & T Enterprise	2,539,943,513	-	2,539,943,513	-
Shunfat Enterprise; I & T Enterprise ~126.241,00 USD	562,360,536	-	2,609,765,394	-
Global	1,787,518,466			
Fioritai.S.P.A.	1,092,593,880	-	-	-
Khách hàng nước ngoài khác	35,800,254,617	-	16,336,700,728	-
Cộng	107,566,144,218	(49,428,939)	874,814,870,548	(49,428,939)

4. Trả trước cho người bán

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	54,766,392,445	-	41,734,916,669	-
Nhà cung cấp trong nước	54,766,392,445	-	41,734,916,669	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Ông Trần Văn Ben	7,801,055,825	-	3,693,889,547	-
Ông Phạm Thanh Tùng	4,224,605,000	-	4,224,605,000	-
Ông Lê Thế Anh	713,036,735	-	684,947,135	-
Ông Đoàn Văn Thơm	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-
Ông Đoàn Quốc Toàn	-	-	5,678,679,600	-
Ông Đinh Văn Thảo	7,153,737,300	-	4,560,289,800	-
Ông Nguyễn Đình Tường	10,686,150,646	-	12,215,975,715	-
Ông Võ Văn Tùng	2,326,000,000	-	-	-
Bà Huỳnh Ngọc Thủy	3,848,652,500	-	43,104,240	-
Các nhà cung cấp khác	15,013,154,439	-	7,633,425,632	-
Cộng	54,766,392,445	-	41,734,916,669	-

5. Phải thu khác

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	6,493,138,218	-	6,393,962,552	-
Phải thu BHXH, BHYT	-	-	68,666,542	-
Kinh phí công đoàn	-	-	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	2,530,101,146	-	2,086,172,273	-
+ Xử lý công nợ nội bộ	-	-	-	-
+ Tăng Phước Quang	737,912,896	-	737,912,896	-
+ Đối tượng khác	1,792,188,250	-	1,348,259,377	-
Các bên liên quan	2,979,938,000	-	2,979,938,000	-
Cộng	6,493,138,218	-	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	-

6. Hàng tồn kho

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	394,668,307	-	2,324,909,537	-
Công cụ, dụng cụ	1,849,705,725	-	2,350,516,392	-
Chi phí SX, KD dở dang	349,289,344,127	-	378,447,659,587	-
Thành phẩm	417,265,679,116	-	381,555,940,878	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Hàng hoá BĐS	15,434,225,860	-	13,656,735,764	-
Cộng	784,233,623,135	-	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 kỳ: 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 kỳ (xem thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	4,314,424,807	-	4,320,878,337	-
Chi phí mua xe xúc chõr sang tên	400,000,000	-	400,000,000	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	1,559,597,807	-	1,570,878,337	-
Chi phí chuyển nhượng đất	2,350,000,000	-	2,350,000,000	-
Các khoản khác	4,827,000	-	-	-
Cộng	4,314,424,807	-	4,320,878,337	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 33).

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
Số dư cuối kỳ	11,706,355,164	86,406,600	11,792,761,764
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	111,021,080	86,406,600	197,427,680
Khấu hao trong năm	111,021,080	-	111,021,080
Số dư cuối kỳ	222,042,160	86,406,600	308,448,760
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	11,595,334,084	-	11,595,334,084
Số dư cuối kỳ	11,484,313,004	-	11,484,313,004

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2019: 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 30/09/2019, quyền sử dụng đất này đã được dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm 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
--	------------------	-----------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ		4,385,656,586		4,385,656,586
Giảm khác		(4,385,656,586)		(4,385,656,586)
Số dư cuối kỳ		-		-
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		59,838,778		59,838,778
Khấu hao trong kỳ		12,038,468		12,038,468
Giảm khác		(71,877,246)		(71,877,246)
Số dư cuối kỳ		-		-
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ		4,325,817,808		4,325,817,808
Số dư cuối kỳ		-		-
11. Chi phí trả trước		30/09/2019		01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		289,833,777		61,503,771
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		7,691,760		23,018,488
+ Các khoản khác		282,142,017		38,485,283
b. Chi phí trả trước dài hạn		5,583,649,540		14,461,280,539
+ Thuê đất		5,186,442,493		7,600,171,118
+ Giá trị đầu tư vùng nuôi		-		6,090,696,148
+ Công cụ, dụng cụ		166,514,069		547,434,458
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ		-		23,700,208
+ Các khoản khác		230,692,978		199,278,607
Cộng		5,873,483,317		14,522,784,310
12. Phải trả người bán		30/09/2019		01/01/2019
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
				Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn		162,248,223,088	162,248,223,088	954,876,204,938
Nhà cung cấp trong nước		162,248,223,088	162,248,223,088	954,876,204,938
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam		2,008,883,000	2,008,883,000	664,472,136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ		4,887,790,288	2,183,965,000	2,746,910,000
- Công ty TNHH GUYOMARC'H Việt Nam		4,550,194,280	4,550,194,280	4,550,194,280
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành		9,098,590,890	9,383,055,044	17,728,068,165
- Công ty TNHH USFEED		-	-	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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Công ty Cổ Phần XNK Thủy sản Cần Thơ	50,923,153,431	50,923,153,431	21,145,661,331	21,145,661,331
- Công ty Cổ Phần Hùng Vương	-	546,305,075	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	23,149,432,963	33,549,704,099	27,829,646,493	27,829,646,493
Cộng	162,248,223,088	162,248,223,088	954,876,204,938	954,876,204,938

13. Người mua trả tiền trước

	30/09/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	12,069,880,578	11,888,224,587
Người mua trong nước	8,300,000,000	8,469,489,689
+ Công ty TNHH Hùng Cá	8,300,000,000	8,300,000,000
+ Các khách hàng khác	-	169,489,689
Người mua nước ngoài	3,769,880,578	3,418,734,898
Cộng	12,069,880,578	11,888,224,587

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2019
a. Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50,965,245	-	-	50,965,245
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,146,540,892	546,708,374	2,761,298,164	8,931,951,102
Thuế giá trị gia tăng	20,785,998	-	20,785,998	-
Các loại thuế phải nộp khác	66,098,355	-	-	66,098,355
Cộng	11,284,390,490	546,708,374	1,299,495,075	9,049,014,702
b. Phải thu	01/01/2019	Tăng	Giảm	30/09/2019
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 Đồng Tâm	293,309,669	-	293,309,669	-
Các loại thuế khác	16,849,868	-	-	16,849,868
Cộng	522,240,818	-	293,309,669	228,931,149

15. Phải trả khác

	30/09/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	549,108,728	549,108,728
Kinh phí công đoàn	274,641,827	253,560,522
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	1,773,526,251	135,373,461
Lãi chậm thanh toán tiền thức ăn phải trả	-	297,258,088
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	-	297,258,088

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phải trả Công ty CP. Toàn Thắng	34,274,950,888	34,274,950,888
Phải trả cổ tức	1,851,000,952	3,416,941,250
Tạm thu cổ phiếu	2,500,000,000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	631,138,735	691,261,506
Cộng	41,854,367,381	39,618,454,443
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	30/09/2019		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	642,470,701,127	642,470,701,127	730,089,475,629	730,089,475,629
a1. Vay ngắn hạn	535,275,639,048	535,275,639,048	574,067,169,489	574,067,169,489
Vay bằng Việt Nam Đồng	514,311,407,583	514,311,407,583	539,856,507,014	539,856,507,014
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông (1)	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (2)	13,388,360,449	13,388,360,449	13,389,609,871	13,389,609,871
+ Ngân hàng HD Bank (3)	37,756,175,500	37,756,175,500	23,412,803,689	23,412,803,689
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	339,428,394,259	339,428,394,259	339,999,093,454	339,999,093,454
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	121,033,477,375	121,033,477,375	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	18,764,231,465	20,704,268,573	32,010,662,475	32,010,662,475
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	6,727,353,950	6,727,353,950	5,583,018,375	5,583,018,375
+ Ngân hàng HD Bank (3)	12,036,877,515	12,036,877,515	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	107,195,062,079	107,195,062,079	156,022,306,140	156,022,306,140
Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	107,195,062,079	107,195,062,079	156,022,306,140	156,022,306,140
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	27,562,848,600	27,562,848,600	57,693,718,080	57,693,718,080

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (2)	-	-	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	45,025,123,000	45,025,123,000	38,305,668,350	38,305,668,350
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM (6)	30,877,654,119	30,877,654,119	49,679,678,900	49,679,678,900
+ Ngân hàng HD Bank (3)	3,729,436,360	3,729,436,360	10,343,240,810	10,343,240,810
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	66,376,341,289	66,376,341,289	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay dài hạn	66,376,341,289	66,376,341,289	35,990,432,807	35,990,432,807
Vay bằng Việt Nam Đồng	523,000,000	523,000,000	543,114,807	543,114,807
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	253,000,000	253,000,000	263,000,000	263,000,000
+ Bà Nguyễn Ngọc Đoàn Trang	150,000,000	150,000,000	-	-
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	120,000,000	120,000,000	-	-
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	-	-	280,114,807	280,114,807
Vay các bên liên quan	65,853,341,289	65,853,341,289	35,447,318,000	35,447,318,000
+ Ông Nguyễn Văn Lực	49,829,000,000	49,829,000,000	21,697,000,000	21,697,000,000
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	4,762,438,000	4,762,438,000	6,717,438,000	6,717,438,000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	8,761,903,289	8,761,903,289	7,032,880,000	7,032,880,000
+ Ông Trần Văn Trí	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-
Cộng	708,847,042,416	708,847,042,416	766,079,908,436	766,079,908,436
c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ			30/09/2019	01/01/2019
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD			\$ 288,540.19	\$ 239,975.00
+ Ngân hàng HD Bank			\$ 516,041.40	\$ 1,135,896.00
Cộng			\$ 804,581.59	\$ 1,375,871.00
d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ			30/09/2019	01/01/2019
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn			\$ 1,184,480.00	\$ 2,481,948.00
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TPHCM			\$ 1,326,929.70	\$ 2,137,220.00
+ Ngân hàng HD Bank			\$ 160,268.00	\$ 445,398.00
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng			\$ -	\$ -
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD			\$ 1,934,900.00	\$ 1,647,910.00
Cộng			\$ 4,606,577.70	\$ 6,712,476.00

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1. Ngân hàng TMCP Phương Đông

Số hợp đồng : 0512/2019/HĐTD-OCB-DN ngày 24/6/2019, tổng hạn mức tín dụng là 100.000.000.000 VND.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ: 2,500,000,000 VND

Hình thức bảo đảm: Thẻ chấp sổ tiết kiệm, Hợp đồng tiền gửi do OCB phát hành.

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 kỳ vay VND: 13,388,360,449 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: -

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

VND.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 37,756,175,500 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 12,036,877,515 VND (516.041,40 USD)

Hình thức bảo đảm: - Thẻ chấp sổ tiết kiệm, Hợp đồng tiền gửi do HDBank phát hành.
- Nguồn thu từ BCT 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: bổ sung thời hạn tới ngày 31/8/2020.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 339,428,394,259 VND

Số dư cuối kỳ vay 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 nổi 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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Thừa đất số 4381, 4382, 4386, 4391, 4396, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thừa đất số 485, 4390, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thừa đất số 486, 491, 4383, 4387, 4394, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn 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.

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: 121,033,477,375 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 6,727,353,950 VND (288.540,00 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 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.

6. 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 cuối kỳ: 30,877,654,119 VND (1.326.929,70 USD)

Hình thức bảo đảm:

17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:** (xem trang 34).

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/09/2019	01/01/2019
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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Vốn góp của chủ sở hữu	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp đầu kỳ	161,606,460,000	161,606,460,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	161,606,460,000	161,606,460,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	8,025,797,000
d. Cổ phiếu	30/09/2019	01/01/2019
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
Cổ phiếu phổ thông	16,160,646	16,160,646
Số lượng cổ phiếu được mua lại	109,052	109,052
Cổ phiếu phổ thông	109,052	109,052
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16,051,594	16,051,594
Cổ phiếu phổ thông	16,051,594	16,051,594
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2019	01/01/2019
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 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng thủy sản	165,100,716,861	1,015,759,216,572
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	-	2,471,315,344
Doanh thu dịch vụ gia công	-	493,930,303
Doanh thu khác	-	33,594,969,100
Cộng	165,100,716,861	1,052,319,431,419
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Hàng bán bị trả lại	465,315,000	4,907,771,600

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	465,315,000	4,907,771,600
Cộng	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng	164,635,401,861	1,010,851,445,072
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	-	2,471,315,344
Doanh thu dịch vụ gia công, ủy thác (thủy sản)	-	493,930,303
Doanh thu khác	-	33,594,969,100
Cộng	164,635,401,861	1,047,411,659,819
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	113,648,932,810	998,555,409,989
Giá vốn của dịch vụ chung cư		504,470,458
Cộng	113,648,932,810	999,059,880,447
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,848,767,673	29,820,465,269
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	40,493,802	567,002,084
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	305,606,658	-
Cộng	3,194,868,133	30,387,467,353
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	27,572,652,312	42,857,498,400
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	55,370,400	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	673,544,673	2,789,041,850
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	606,966,805	4,961,564,787
Cộng	28,908,534,190	50,608,105,037
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	400,243,792	1,759,697,837
Chi phí vật liệu, bao bì	6,929,408,677	11,352,044,638
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	47,630,909	745,660,030
Chi phí khấu hao TSCĐ	517,168,725	603,363,516
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,571,846,301	6,919,043,522
Chi phí bằng tiền khác	1,770,825,206	3,292,209,109
Cộng	15,237,123,610	24,672,018,652
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	2,880,199,381	7,162,393,885
Chi phí vật liệu, bao bì	-	-
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí đồ dùng văn phòng	9,281,182	126,737,869
Chi phí khấu hao TSCĐ	454,634,230	162,422,038
Thuế, phí, lệ phí	224,378,481	676,321,734
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,040,856,384	2,789,762,499
Chi phí bằng tiền khác	918,542,529	2,363,488,481
Cộng	5,527,892,187	13,281,126,506
	Từ 01/01/2019 đến	Từ 01/01/2018
	30/09/2019	đến 30/09/2018
8. Thu nhập khác		
Thu thanh lý TSCĐ	9,387,208,889	21,462,588,510
Thu nhập từ hỗ trợ	-	-
Các khoản khác	-	582,983,891
Cộng	9,387,208,889	22,045,572,401
	Từ 01/01/2019 đến	Từ 01/01/2018
	30/09/2019	đến 30/09/2018
9. Chi phí khác		
Thuế GTGT không được khấu trừ	3,134,263,629	-
Thanh lý tài sản cố định	-	3,300,516,639
Các khoản khác	-	566,840,921
Cộng	3,134,263,629	3,867,357,560
	Từ 01/01/2019 đến	Từ 01/01/2018
	30/09/2019	đến 30/09/2018
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100,943,281,893	891,740,242,899
Chi phí nhân công	25,151,879,765	48,523,220,423
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,768,124,049	5,633,460,051
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28,119,235,875	46,863,690,205
Chi phí khác bằng tiền	2,803,357,996	16,040,986,362
Cộng	160,785,879,578	1,008,801,599,940
	Từ 01/01/2019 đến	Từ 01/01/2018
	30/09/2019	đến 30/09/2018
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	531,996,083	498,844,305
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	531,996,083	498,844,305
VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ		
	Từ 01/01/2019 đến	Từ 01/01/2018
	30/09/2019	đến 30/09/2018
1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	588,417,136,497	814,312,149,799
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(643,598,138,906)	(851,764,128,843)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 kỳ kế toán

Ngày 08 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019 của Công Ty đã thông qua Nghị Quyết số 02/NQ-ĐHCĐ/2019 có nội dung chủ yếu sau:

+ Thông qua phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho dưới 100 nhà đầu tư trong nước để tăng Vốn điều lệ; Cổ phiếu có mệnh giá 10.000 VND (Một ngàn đồng) một cổ phiếu phổ thông; Số lượng chào bán 20.000.000 cổ phiếu; Tổng giá trị chào bán dự kiến (theo mệnh giá cổ phiếu) 200.000.000.000 VND (Hai trăm tỷ đồng); Phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán là toàn bộ số tiền thu được từ đợt phát hành sẽ được sử dụng để nâng cao khả năng tự chủ về vốn, giảm áp lực về tài chính (lãi vay), đồng thời bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

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 kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
Ông Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch Hội đồng quản trị - Tổng Giám đốc	Cho mượn tiền không lãi suất	-	2,979,938,000
		Vay dài hạn	36,476,075,000	-
		Trả vay dài hạn	33,065,075,000	-
		Vay dài hạn phải trả		(49,829,000,000)
Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	8,849,460,000	-
		Trả vay dài hạn	7,120,773,056	-
		Vay dài hạn phải trả		(8,761,903,289)
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	5,250,000,000	-
		Trả vay dài hạn	7,205,000,000	-
		Vay dài hạn phải trả		(4,762,438,000)
Ông Cao Hữu Minh	Chồng bà Võ Thị Thanh Trang	Số vay ngắn hạn còn phải trả		(200,000,000)
Ông Trần Văn Trí	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Trả vay dài hạn	3,600,000,000	-
		Vay dài hạn phải trả	6,100,000,000	(2,500,000,000)
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Số vay ngắn hạn còn phải trả		(2,000,000,000)
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Thù lao và lương thường	679,014,485	(23,000,000)
Cộng		<u>679,014,485</u>	<u>(23,000,000)</u>

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: (xem trang 35).

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 18 tháng 10 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính**b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	34,315,972,888	-	34,315,972,888	34,307,972,888	-	34,307,972,888
<i>Công ty Cổ Phần Toàn Thắng (*)</i>	<i>34,315,972,888</i>	<i>-</i>	<i>34,315,972,888</i>	<i>34,307,972,888</i>	<i>-</i>	<i>34,307,972,888</i>
Cộng	34,315,972,888	-	34,315,972,888	34,307,972,888	-	34,307,972,888

() Tình hình Công ty con như sau:*

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

+ Chấp thuận cho Ông Nguyễn Văn Lực - Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc và Bà Võ Thị Thanh Trang - Phó Tổng Giám đốc tiếp tục làm đại diện phần vốn của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 tại Công ty Cổ Phần Toàn Thắng.

- Ngày 08 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019, theo nội dung của Nghị Quyết số 02/NQ-ĐHCD/2019 của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 đã thông qua nội dung:

+ Thông qua thoái toàn bộ phần vốn của Công ty tại Công Ty Cổ Phần Toàn Thắng và tiếp tục Ủy quyền Hội đồng quản trị thực hiện thủ tục giải thể Công ty Cổ Phần Toàn Thắng theo đúng quy định pháp luật nhằm đảm bảo cao nhất lợi ích của cổ đông Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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 kỳ	157,686,769,659	146,603,512,028	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	333,144,622,014
Tăng khác	-	4,385,656,586	-	-	-	4,385,656,586
Giảm khác	(2,350,000,000)	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	155,336,769,659	150,989,168,614	23,591,958,698	2,441,599,057	2,820,782,572	335,180,278,600
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	35,418,796,751	77,470,119,093	18,054,496,101	1,808,471,765	1,531,691,602	134,283,575,311
Khấu hao trong kỳ	4,255,361,812	433,241,838	1,039,317,554	139,686,212	178,639,388	6,046,246,804
Tăng khác	-	71,877,246	-	-	-	71,877,246
Giảm khác	(2,350,000,000)	-	-	-	-	(2,350,000,000)
Số dư cuối kỳ	37,324,158,563	77,975,238,176	19,093,813,655	1,948,157,976	1,710,330,990	138,051,699,361
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	122,267,972,908	69,133,392,935	5,537,462,597	633,127,292	1,289,090,970	198,861,046,703
Số dư cuối kỳ	118,012,611,096	73,013,930,438	4,498,145,043	493,441,081	1,110,451,582	197,128,579,239

* 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 kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 17.579.860.982 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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 kỳ 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 kỳ	-	-	-	-	-	4,048,687,715	4,048,687,715
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	350,000,000	(350,000,000)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2,775,914,318)	(2,775,914,318)
- Chia cổ tức năm	-	-	-	-	-	(8,025,797,000)	(8,025,797,000)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	360,000	360,000
Số dư cuối kỳ trước	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	4,650,731,367	263,825,671,364
Số dư đầu kỳ 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 kỳ	-	-	-	-	-	10,760,732,457	10,760,732,457
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(957,237,325)	(957,237,325)
- Chia cổ tức năm	-	-	-	-	-	(952,278,269)	(952,278,269)
Số dư cuối kỳ này	161,606,460,000	88,511,629,767	(1,975,998,328)	5,487,848,558	5,545,000,000	22,864,172,572	282,039,112,569

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/9/2019

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	32,604,459,551	132,115,178,532	-	164,719,638,083	-	164,635,401,861
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	84,236,222	-	-	84,236,222	(84,236,222)	-
Doanh thu hoạt động tài chính	62,683,111	28,439,163	3,103,745,859	3,194,868,133	-	3,194,868,133
2. Chi phí						
Giá vốn	25,759,745,177	87,458,483,689	430,703,944	113,648,932,810	-	113,648,932,810
Chi phí hoạt động tài chính	2,284,857,425	25,183,830,266	1,439,846,499	28,908,534,190	-	28,908,534,190
Chi phí bán hàng	3,482,105,811	10,900,780,685	938,473,336	15,321,359,832	(84,236,222)	15,237,123,610
Chi phí quản lý doanh nghiệp	760,460,580	1,870,321,116	2,897,110,491	5,527,892,187	-	5,527,892,187
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	379,973,669	6,730,201,939	(2,602,388,411)	4,507,787,197	-	4,507,787,197
4. Tài sản bộ phận	33,796,815,049	1,167,112,284,913	979,267,862,047	1,223,720,798,680	-	1,270,867,435,039
5. Nợ phải trả bộ phận	43,749,208,109	1,141,120,996,751	713,267,644,580	941,681,686,111	-	989,208,791,373

