

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC
SOÁT XÉT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4



MỤC LỤC
----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-03
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	12-41

//A1/ 0 - 1/20 //

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

1. Thông tin chung về Công ty:

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 (Thay đổi gần nhất ngày 31/3/2016).

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty: các hoạt động chính.

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.

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.

Địa chỉ hai chi nhánh của Công ty:

Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Thủy sản 4 đặt tại : Khu Công Nghiệp Cảng Cá Tắc Cậu, Ấp Minh Phong, Xã Bình An, Huyện Châu Thành, Tỉnh Kiên Giang.

Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Thủy sản số 4 - Đồng Tâm đặt tại : Cụm Công Nghiệp Bình Thành, huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Lược

Chủ tịch

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Ông	Lê Vĩnh Hòa	Phó Chủ tịch
Bà	Đỗ Thanh Nga	Ủy viên
Bà	Võ Thị Thanh Trang	Ủy viên
Bà	Nguyễn Thị Ngọc Ánh	Ủy viên

Ban Kiểm soát

Bà	Nguyễn Thị Thanh Mai	Trưởng ban
Bà	Phạm Thị Thu Hiền	Thành viên
Bà	Lê Thị Ngọc Hường	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Văn Lực	Tổng Giám Đốc
Bà	Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
Ông	Trần Văn Cường	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Ông	Nguyễn Văn Lực	Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám đốc
-----	----------------	---

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

5. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

Thay mặt Hội đồng Quản trị



NGUYỄN VĂN LỰC

Chủ tịch



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited
Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) Fax: (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: A0618200-SX-HN /AISC-DN3

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi:

**QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN SỐ 4**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy Sản Số 4 được lập ngày 15 tháng 8 năm 2018, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Trương Diệu Thúy

Số GCNĐKHNKT: 0212-2018-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Hà Nội : 6 Floor, 36 Hoa Bình 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trưng Dist., Hà Nội

Branch in Đà Nẵng : 350 Hai Phong St., Thanh Khê Dist., Đà Nẵng City

Representative in Cần Thơ : 243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist., Cần Thơ City

Representative in Hải Phòng : 18 Hoàng Văn Thu St., Hồng Bang Dist., Hải Phòng

Tel : (84.24) 3782 0045 / 46 Fax : (84.24) 3782 0048 Email: hanoi@aisc.com.vn

Tel : (84.236) 3715 619 Fax : (84.236) 3715 620 Email: danang@aisc.com.vn

Tel : (84.292) 3813 004 Fax : (84.292) 3828 765

Tel : (84.225) 356 9577 Fax : (84.225) 3569 576

Trang 4

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		950.094.204.708	980.721.632.505
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.888.172.278	729.294.201
1. Tiền	111		1.888.172.278	729.294.201
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	70.000.000.000	101.635.100.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		70.000.000.000	101.635.100.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		160.344.563.061	213.758.255.656
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	117.264.382.995	180.516.745.899
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	36.554.187.388	26.418.238.701
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	6.575.421.617	6.872.699.995
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	696.076.452.257	644.488.979.732
1. Hàng tồn kho	141		696.076.452.257	644.488.979.732
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.785.017.112	20.110.002.916
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	516.579.994	1.208.831.581
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		21.049.544.403	18.389.199.504
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15b	218.892.715	511.971.831
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		308.789.018.050	313.458.491.839
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		100.000.000	100.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	100.000.000	100.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		224.510.416.328	218.869.586.635
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	200.013.667.344	205.028.849.675
- Nguyên giá	222		334.785.439.849	334.666.373.757
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(134.771.772.505)	(129.637.524.082)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	4.339.143.820	4.354.803.396
- Nguyên giá	225		4.385.656.586	4.385.656.586
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(46.512.766)	(30.853.190)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	20.157.605.164	9.485.933.564
- Nguyên giá	228		20.244.011.764	9.572.340.164
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(86.406.600)	(86.406.600)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	31.635.396.618	31.635.396.618
- Nguyên giá	231		31.635.396.618	31.635.396.618
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	4.320.878.337	11.961.616.029
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.320.878.337	11.961.616.029
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		48.222.326.767	50.891.892.557
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	48.222.326.767	50.891.892.557
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.258.883.222.758	1.294.180.124.344

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		995.057.551.394	1.023.601.789.376
I. Nợ ngắn hạn	310		937.945.718.915	984.115.355.022
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	152.484.634.019	155.704.148.209
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	15.235.442.040	2.223.334.663
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15a	12.885.716.054	15.086.291.584
4. Phải trả người lao động	314		1.655.903.449	1.942.547.157
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	182.400.000
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		648.620.272	4.571.872
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	10.367.446.074	3.042.100.619
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	745.729.535.839	809.420.754.068
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(1.061.578.832)	(3.490.793.150)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		57.111.832.479	39.486.434.354
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.16	5.700.000.000	5.700.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	51.411.832.479	33.786.434.354
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		263.825.671.364	270.578.334.968
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	263.825.671.364	270.578.334.968
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	5.195.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.650.731.367	11.753.394.970
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		602.043.652	6.634.052.259
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.048.687.715	5.119.342.711
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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		1.258.883.222.758	1.294.180.124.344

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	373.397.269.980	366.013.895.780
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	4.183.222.600	2.445.411.370
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	369.214.047.380	363.568.484.410
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	309.562.564.178	299.833.649.550
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		59.651.483.202	63.734.834.860
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	8.464.599.770	4.543.395.785
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	35.222.351.767	30.709.262.654
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		27.670.441.038	27.555.777.835
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	18.957.102.798	23.911.725.478
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9.247.801.769	10.168.476.738
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		4.688.826.637	3.488.765.775
12. Thu nhập khác	31	VI.8	574.130.208	262.555.545
13. Chi phí khác	32	VI.9	566.840.921	158.890.423
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		7.289.287	103.665.122
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.696.115.924	3.592.430.897
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	647.428.209	541.361.732
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.048.687.715	3.051.069.165
Cổ đông của Công ty mẹ	61		4.048.687.715	3.051.069.165
Cổ đông không kiểm soát	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	79	190
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	79	190

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGÀ



TỔNG GIÁM ĐỐC


 NGUYỄN VĂN LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.696.115.924	3.592.430.897
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	5.149.907.999	4.710.846.077
- 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		1.976.227.205	1.723.822.191
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.812.241.852)	(2.950.787.495)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	27.670.441.038	27.682.724.040
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		36.680.450.314	34.759.035.710
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		50.938.177.810	25.468.124.476
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(51.587.472.525)	(28.672.981.509)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		9.258.846.726	(4.213.925.383)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		3.361.817.377	1.737.782.292
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27.670.441.038)	(27.555.777.835)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.546.394.462)	(293.309.669)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	301.117.612
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.888.799.252)	(615.992.969)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.546.184.950	914.072.725
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(2.350.000.000)	(4.719.656.586)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40.000.000.000)	(4.413.500.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		71.635.100.000	45.868.163.422
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		2.812.241.852	2.113.209.454
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		32.097.341.852	38.848.216.290

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

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	-	4.000.000
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	676.598.465.982	793.445.604.687
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(724.756.515.838)	(833.540.457.318)
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	(48.158.049.856)	(40.090.852.631)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	485.476.946	(328.563.616)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	729.294.201	998.894.887
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	673.401.131	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1 1.888.172.278	670.331.271

Tp Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA



TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

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 (Thay đổi gần nhất ngày 31/3/2016).

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 hợp nhất 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 6 năm 2018: 929 nhân viên.(Ngày 31 tháng 12 năm 2017: 1149 nhân viên)**8. Cấu trúc doanh nghiệp****8.1 Danh sách các công ty con**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

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%

Ngày 26 tháng 4 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018, theo nội dung của Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 đã thông qua các nội dung:

+ Thông qua việc 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.

+ Thông qua việc ủy quyền cho HĐQT chủ động thực hiện việc chuyển nhượng phần vốn góp của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 tại Công ty Cổ Phần Toàn Thắng. Hoặc/ và chuyển nhượng tài sản của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 tại Công ty Cổ Phần Toàn Thắng.

+ Công ty Cổ phần Toàn Thắng đã thanh lý Hợp đồng thuê lại Khu đất K.06 với Công Ty Cổ Phần Long Hậu - là lô đất Toàn Thắng đã thuê làm trụ sở hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 08/11/2007 theo Hợp đồng thuê lại đất số 008/2007/HĐTD-LHC-MAR với tổng giá trị thanh lý theo Biên bản thỏa thuận là 56.383.070.119 đồng (gồm thuế GTGT). Đồng thời có trách nhiệm chấm dứt dự án "Nhà máy sợi Toàn Thắng" theo Giấy chứng nhận đầu tư số 50221000012 ngày 13 tháng 8 năm 2007 và chuyển đổi địa chỉ trụ sở sang địa chỉ khác địa chỉ khu đất K.06 trong vòng 20 ngày.

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 Cậu, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang	Kinh doanh chế biến thủy hải sản
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Đồng Tâm	Cụm Công nghiệp Bình Thành, huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp	Kinh doanh chế biến thủy hải sản

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

Công ty áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất 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 hợp nhất 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. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi thế thương mại (hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ) phát sinh từ giao dịch mua Công ty con là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa không quá 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tổn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty con

* Khi Công ty tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ bình quân của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30/06/2018: 22.920 VND/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 30/06/2018: 22.990 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 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.

3. 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.

4. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. 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...

6. 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 30/06/2018 là 22.990 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 30/06/2018 là 22.990 VND/USD. Lượng tồn kho thực tế tại ngày 30/06/2018 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**7.1 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

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

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

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

7.2 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.

7.3 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.

7.4 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:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
Phương tiện vận tải	04 - 30 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 10 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

8. 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

10. 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.

11. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

12. 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.

13. 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".

14. 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.

15. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. 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”

17. 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.

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

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

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

19. 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.

20. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

21. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

22. 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.

23. 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	30/06/2018	01/01/2018
Tiền	1.888.172.278	729.294.201
Tiền mặt	87.575.539	83.839.284
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.800.596.739	645.454.917
Cộng	1.888.172.278	729.294.201

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2018		01/01/2018	
	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	70.000.000.000	70.000.000.000	101.635.100.000	101.635.100.000
Tiền gửi có kỳ hạn				
- Ngân hàng TMCP Việt Á	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	31.635.100.000	31.635.100.000
Cộng	70.000.000.000	70.000.000.000	101.635.100.000	101.635.100.000

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 Việt Á	40.000.000.000	6,22%	6 tháng	05/01/2018
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30.000.000.000	6,31%	12 tháng	06/07/2018

3. Phải thu của khách hàng

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	117.264.382.995	(49.428.939)	180.516.745.899	(49.428.939)
Khách hàng trong nước	96.177.764.404	(49.428.939)	154.122.606.816	(49.428.939)
<i>Công ty Cổ Phần Minh Thăng</i>	9.668.055.443	-	14.451.013.142	-
<i>Công ty TNHH Thủy Sản Đại Việt</i>	80.821.169.209	-	121.882.311.550	-
<i>Trần Ngọc Đức</i>	-	-	12.311.575.892	-
Khách hàng trong nước khác	5.688.539.752	(49.428.939)	5.477.706.232	(49.428.939)
Khách hàng nước ngoài	21.086.618.592	-	26.394.139.083	-
<i>Marfreeze Trading Group SL</i>	898.224.888	-	624.642.512	-
<i>Golde Arn International Logistic.</i>	3.492.518.260	-	-	-
<i>Frabelle Market Corporation.</i>	-	-	3.238.195.533	-
<i>I & T Enterprise</i>	2.539.943.513	-	2.539.943.513	-
<i>Shunfat Enterprise; I & T Enterprise ~126.241,00 USD</i>	3.727.579.250	-	5.271.708.620	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<i>Fuji corporation</i>	-	-	1.614.813.384	-
<i>OCEAN FISH B.V.</i>	905.480.460	-	1.653.856.214	-
Khách hàng nước ngoài khác	9.522.872.220	-	11.450.979.307	-
Cộng	117.264.382.995	(49.428.939)	180.516.745.899	(49.428.939)

4. Trả trước cho người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	36.554.187.388	-	26.418.238.701	-
Nhà cung cấp trong nước	36.554.187.388	-	26.418.238.701	-
<i>Công ty TNHH Trí Đức Seafood</i>	6.724.908.000	-	-	-
<i>Ông Võ Thành Phước</i>	-	-	371.193.108	-
<i>Ông Lê Thế Anh</i>	3.421.235.319	-	1.269.885.095	-
<i>Ông Đoàn Văn Thơm</i>	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
<i>Ông Đoàn Quốc Toàn</i>	-	-	4.534.531.500	-
<i>Ông Đinh Văn Thảo</i>	4.560.289.800	-	4.560.289.800	-
<i>Ông Nguyễn Định Tường</i>	9.704.135.815	-	6.163.764.615	-
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	9.143.618.454	-	6.518.574.583	-
Cộng	36.554.187.388	-	26.418.238.701	-

5. Phải thu khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	6.575.421.617	-	6.872.699.995	-
Phải thu BHXH, BHYT	-	-	268.286.704	-
Lãi tiền gửi tiết kiệm phải thu	1.200.000.000	-	1.308.249.000	-
Kinh phí công đoàn	26.724.888	-	26.724.888	-
Tạm ứng: phải thu Người lao động	446.903.677	-	330.304.777	-
Tiền hỗ trợ mua thức ăn được nhận	983.099.072	-	983.099.072	-
+ <i>Công ty CP Thủy Sản Việt Thắng</i>	983.099.072	-	983.099.072	-
Phải thu khác	938.755.980	-	976.097.554	-
+ <i>Tăng Phước Quang</i>	737.912.896	-	737.912.896	-
+ <i>Đối tượng khác</i>	200.843.084	-	238.184.658	-
Các bên liên quan	2.979.938.000	-	2.979.938.000	-
b. Dài hạn	100.000.000	-	100.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	100.000.000	-	100.000.000	-
Cộng	6.675.421.617	-	6.972.699.995	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.311.203.343	-	5.240.287.948	-
Công cụ, dụng cụ	2.990.083.828	-	3.319.602.456	-
Chi phí SX, KD dở dang	454.333.112.503	-	364.992.961.911	-
Thành phẩm	221.007.826.723	-	255.501.901.556	-
Hàng hoá BĐS	15.434.225.860	-	15.434.225.860	-
Cộng	696.076.452.257	-	644.488.979.732	-

- 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 tầng 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.17 - Vay và nợ thuê tài chính).

7. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	4.320.878.337	-	11.961.616.029	-
Chi phí mua xe xúc chờ sang tên	400.000.000	-	400.000.000	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang các ao nuôi	-	-	9.831.671.600	-
Quyền sử dụng đất chờ sang tên	-	-	840.000.000	-
Chi phí xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	1.570.878.337	-	770.878.337	-
Chi phí chuyển nhượng đất	2.350.000.000	-	-	-
Các khoản khác	-	-	119.066.092	-
Cộng	4.320.878.337	-	11.961.616.029	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 39).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	9.485.933.564	86.406.600	9.572.340.164
<i>ĐT XD CB h. thành</i>	10.671.671.600	-	10.671.671.600
Số dư cuối kỳ	20.157.605.164	86.406.600	20.244.011.764
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	86.406.600	86.406.600
Số dư cuối kỳ	-	86.406.600	86.406.600
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	9.485.933.564	-	9.485.933.564
Số dư cuối kỳ	20.157.605.164	-	20.157.605.164

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 40.442.050 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 30/06/2018, quyền sử dụng đất này đã được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.17 - Vay và nợ thuê tài chính).

10. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị (*)	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	4.385.656.586	4.385.656.586
Số dư cuối kỳ	4.385.656.586	4.385.656.586
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	30.853.190	30.853.190
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	15.659.576	15.659.576
Số dư cuối kỳ	46.512.766	46.512.766
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	4.354.803.396	4.354.803.396
Số dư cuối kỳ	4.339.143.820	4.339.143.820

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	31.635.396.618	31.635.396.618
Số dư cuối kỳ	31.635.396.618	31.635.396.618
Tồn thất do suy giảm giá trị		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	31.635.396.618	31.635.396.618
Số dư cuối kỳ	31.635.396.618	31.635.396.618

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất thuê và cơ sở hạ tầng trên khu đất thuê tại Khu công nghiệp Long Hậu với diện tích thuê 19.944 m² và đơn giá thuê 50 USD/m² thời hạn thuê đất đến ngày 17 tháng 6 năm 2057.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty chưa nhận thấy bất kỳ sự kiện và tác động nào ảnh hưởng gây tổn thất và suy giảm giá trị khoản đầu tư nêu trên.

Theo biên bản họp Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 ngày 06 tháng 4 năm 2015 của Công ty Cổ phần Thủy sản Số 4, đã phê duyệt phương án cho Công ty Cổ phần Toàn Thắng được phép chuyển nhượng quyền sử dụng đất hoặc tham gia liên kết với đơn vị khác để xây dựng và đưa vào hoạt động đúng chức năng trên Giấy phép đăng ký kinh doanh.

Tại ngày 06 tháng 7 năm 2018, Công ty Cổ phần Toàn Thắng đã thực hiện Biên bản Thỏa thuận số 415/2018/BB-LHC-CSKH về việc: Thanh lý Hợp đồng thuê lại Khu đất K.06 với Công ty CP Long Hậu - là lô đất Toàn Thắng đã thuê làm trụ sở hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 08/11/2007 theo Hợp đồng thuê đất số 008/2007/HĐTD-LHC-MAR với tổng giá trị thanh lý theo Biên bản thỏa thuận là 51.257.336.472 đồng (giá chưa thuế giá trị gia tăng) được thanh toán làm 3 đợt.

Quyền sử dụng đất nêu trên được sử dụng để thế chấp đảm bảo khoản vay cho Công ty Cổ phần Thủy sản Số 4 tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh. Khi Công ty Cổ phần Long Hậu hoàn tất đợt thanh toán thứ 2 (tổng giá trị thanh toán đến đợt thanh toán thứ 2 là 52.383.070.119 đồng) cho Công ty Cổ phần Toàn Thắng thì Quyền sử dụng đất nêu trên sẽ được Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh xóa thế chấp khoản vay của Công ty Cổ phần Thủy sản Số 4.

12. Chi phí trả trước

	30/06/2018	01/01/2018
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	516.579.994	1.208.831.581
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	308.171.591	1.019.229.357
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	-	112.826.853
+ Các khoản khác	208.408.403	76.775.371

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi phí trả trước dài hạn	48.222.326.767	50.891.892.557
+ Thuê đất	13.117.975.325	13.678.817.049
+ Giá trị đầu tư vùng nuôi	32.031.081.812	33.839.852.585
+ Công cụ, dụng cụ	1.235.178.257	1.455.394.554
+ Chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	33.778.407	123.935.553
+ Các khoản khác	1.804.312.966	1.793.892.816
Cộng	48.738.906.761	52.100.724.138

13. Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	152.484.634.019	152.484.634.019	155.704.148.209	155.704.148.209
Nhà cung cấp trong nước	152.484.634.019	152.484.634.019	155.704.148.209	155.704.148.209
- Công ty TNHH T & DV Huy Lam	695.419.136	695.419.136	1.007.872.136	1.007.872.136
- Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	3.053.824.399	3.053.824.399	3.461.531.092	3.461.531.092
- Công ty TNHH GUYOMARCH Việt Nam	9.550.483.960	9.550.483.960	-	-
- Công ty TNHH SX TM Tân Thuận Thành	17.697.868.961	17.697.868.961	17.628.589.288	17.628.589.288
- Ông Trần Văn Ben	2.116.720.913	2.116.720.913	9.671.716.370	9.671.716.370
- Công ty TNHH USFEED	6.346.450.000	6.346.450.000	11.387.200.000	11.387.200.000
- Công ty TNHH CJ VINA AGRI, CN Vĩnh Long	19.810.350.000	19.810.350.000	11.994.976.000	11.994.976.000
- Công ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Thắng	57.822.056.804	57.822.056.804	56.621.564.744	56.621.564.744
- Các khách hàng khác	35.391.459.846	35.391.459.846	43.930.698.579	43.930.698.579
Cộng	152.484.634.019	152.484.634.019	155.704.148.209	155.704.148.209

14. Người mua trả tiền trước

	30/06/2018	01/01/2018
Ngắn hạn	15.235.442.040	2.223.334.663
Người mua trong nước	12.727.667.237	166.109.614
+ Công ty TNHH Hùng Cá	8.300.000.000	-
+ Dư Thành Phát	2.000.000.000	-
+ Các khách hàng khác	2.427.667.237	166.109.614
Người mua nước ngoài	2.507.774.804	2.057.225.049
Cộng	15.235.442.040	2.223.334.663

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2018
Thuế thu nhập doanh nghiệp Kiên Giang	50.965.245	-	-	50.965.245
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.385.278.598	647.428.209	2.839.704.131	12.193.002.676
Thuế giá trị gia tăng	-	276.607.267	275.325.994	1.281.273
Thuế thu nhập cá nhân	422.405.544	-	-	422.405.544
Các loại thuế khác	227.642.197	-	9.580.881	218.061.316
Cộng	15.086.291.584	924.035.476	3.124.611.006	12.885.716.054
b. Phải thu	01/01/2018	Tăng	Giảm	30/06/2018
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	293.309.669	-	293.309.669	-
Các loại thuế khác	6.580.881	230.553	-	6.811.434
Cộng	511.971.831	230.553	293.309.669	218.892.715

16. Phải trả khác**a. Ngắn hạn**

	30/06/2018	01/01/2018
Tài sản thừa chờ giải quyết	549.108.728	549.108.728
Kinh phí công đoàn	231.721.522	267.035.322
Bảo hiểm xã hội	339.591.104	329.682.914
Lãi chậm thanh toán tiền thức ăn phải trả	297.258.088	297.258.088
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ	297.258.088	297.258.088
Phải trả cổ tức	8.025.797.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	923.969.632	1.599.015.567
Cộng	10.367.446.074	3.042.100.619

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2018		01/01/2018	
	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	745.729.535.839	745.729.535.839	809.420.754.068	809.420.754.068
a1. Vay ngắn hạn	599.802.433.846	599.802.433.846	684.208.309.943	684.208.309.943
Vay bằng Việt Nam Đồng	551.745.227.344	551.745.227.344	578.349.327.677	578.349.327.677
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam CN TP HCM(1)	54.011.299.806	54.011.299.806	59.988.115.986	59.988.115.986
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (2)	14.267.989.431	14.267.989.431	49.196.958.600	49.196.958.600
+ Ngân hàng HD Bank (3)	3.701.200.290	3.701.200.290	-	-
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	312.345.737.817	312.345.737.817	309.457.391.488	309.457.391.488
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	167.214.000.000	167.214.000.000	159.501.861.603	159.501.861.603
+ 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	45.857.206.502	45.857.206.502	103.658.982.266	103.658.982.266
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	2.069.100.000	2.069.100.000	30.414.564.710	30.414.564.710
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	7.523.155.640	7.523.155.640	26.988.795.300	26.988.795.300
+ Ngân hàng TNHH Shinhan Việt Nam	-	-	1.589.679.842	1.589.679.842
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	-	-	4.698.104.704	4.698.104.704
+ Ngân hàng HD Bank (3)	36.264.950.862	36.264.950.862	39.967.837.710	39.967.837.710
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 Chiết khấu bằng Đô La Mỹ	145.927.101.994	145.927.101.994	125.212.444.125	125.212.444.125
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	145.927.101.994	145.927.101.994	125.212.444.125	125.212.444.125
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (4)	83.919.942.258	83.919.942.258	59.263.256.295	59.263.256.295

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Tiên Phong (7)	2.212.902.450	2.212.902.450	-	-
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD (5)	53.220.171.730	53.220.171.730	59.970.836.315	59.970.836.315
+ Ngân hàng HD Bank (3)	6.574.085.556	6.574.085.556	5.978.351.515	5.978.351.515
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	51.411.832.479	51.411.832.479	33.786.434.354	32.389.938.000
Vay dài hạn	51.411.832.479	51.411.832.479	33.786.434.354	32.389.938.000
Vay bằng Việt Nam Đồng	763.354.479	763.354.479	2.401.496.354	1.005.000.000
+ Bà Trần Thanh Lan	300.000.000	300.000.000	500.000.000	500.000.000
+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh	95.000.000	95.000.000	295.000.000	295.000.000
+ Trần Văn Tài	-	-	150.000.000	150.000.000
+ Bà Phạm Thị Thu Hiền	50.000.000	50.000.000	60.000.000	60.000.000
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease (6)	318.354.479	318.354.479	1.396.496.354	-
Vay các bên liên quan	50.648.478.000	50.648.478.000	31.384.938.000	31.384.938.000
+ Ông Nguyễn Văn Lực	28.506.000.000	28.506.000.000	2.922.000.000	2.922.000.000
+ Bà Võ Thị Thanh Trang	12.459.538.000	12.459.538.000	9.354.938.000	9.354.938.000
+ Bà Đỗ Thanh Nga	6.682.940.000	6.682.940.000	6.625.000.000	6.625.000.000
+ Ông Trần Văn Trí	3.000.000.000	3.000.000.000	12.483.000.000	12.483.000.000
Cộng	797.141.368.318	797.141.368.318	843.207.188.422	841.810.692.068

c. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản vay ngắn hạn bằng Đô La Mỹ	30/06/2018	01/01/2018
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$ 90.000,00	\$ 1.337.786,00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 327.236,00	\$ 1.186.060,00
+ Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	\$ -	\$ 205.112,55
+ Ngân hàng HD Bank	\$ 1.577.422,83	\$ 1.756.487,00
+ Ngân hàng TNHH Shinhan Việt Nam	\$ -	\$ 69.931,27
Cộng	\$ 1.994.658,83	\$ 4.555.376,82

d. Chi tiết gốc ngoại tệ các khoản chiết khấu bộ chứng từ bằng Đô La Mỹ	30/06/2018	01/01/2018
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	\$ 3.650.280,22	\$ 2.606.697,00
+ Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Tiên Phong	\$ 96.255,00	\$ -
+ Ngân hàng HD Bank	\$ 275.206,00	\$ 263.441,00
+ Ngân hàng TMCP Việt Á -SGD	\$ 2.314.927,00	\$ 2.637.337,00
Cộng	\$ 6.336.668,22	\$ 5.507.475,00

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Số hợp đồng : HĐ 03/HĐSDDBS ngày 15/9/2017 sửa đổi bổ sung hợp đồng 0282/KH/13NH ngày 26/11/2013.

Thời hạn vay: từ ngày hợp đồng sửa đổi bổ sung có hiệu lực đến hết ngày 30/06/2018.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ: 54.011.299.806 VND

Hình thức bảo đảm:

- Toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị, phương tiện vận chuyển, dụng cụ quản lý tại TP.Hồ Chí Minh thuộc quyền sở hữu của Công ty CP Thủy Sản Số 4.
- Quyền sử dụng đất tại Khu Công Nghiệp Long Hậu, xã Long Hậu, huyện Cần Giuộc, Long An thuộc quyền sở hữu của Công ty CP Toàn Thắng.
- Năm (05) quyền sử dụng đất tại ấp Quý Lâm 2, Xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, Cần Thơ.
- Hai (02) quyền sử dụng đất tại ấp Quý Lâm 2, Xã Thạnh Quới, huyện Thốt Nốt, Cần Thơ.
- Năm (05) quyền sử dụng đất tại ấp Quý Lâm 2, Xã Thạnh Quới, huyện Vĩnh Thạnh, Cần Thơ.
- Hai (02) tài sản gắn liền với đất tại ấp Tân Bình Thượng, Xã Tân Hòa, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.
- Ba (03) tài sản gắn liền với đất tại ấp Tân Dinh, Xã Tân Hòa, huyện Thanh Bình, Đồng Tháp.

2. Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng

Số hợp đồng : 125/2017/HDHM/CMB-HCM ngày 18/7/2017.

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ: 14.267.989.431 VND

Hình thức bảo đảm:

- Sổ tiết kiệm, hợp đồng tiền gửi của Công ty và các thành viên của Công ty mở tại VPBank.
 - Bất động sản tại số 6 đường 1C, KDC Trung Sơn, ấp 4B, xã Bình Hưng, huyện Bình Chánh, TP.HCM.
- Tín chấp: tối đa 10.000.000.000 đồng (mười tỷ đồng), trong đó dư nợ tín chấp không vượt quá 30% dư nợ có tài sản đảm bảo tại mọi thời điểm.
- Quyền đòi nợ đã hình thành luân chuyển thuộc sở hữu của công ty, giá trị tối thiểu là 30.000.000.000 đồng (ba mươi tỷ đồng).

3. Ngân hàng HD Bank

Số hợp đồng vay ngắn hạn : 7715/17MN/HĐTD, ngày 01/9/2017, tổng hạn mức tín dụng là 70.000.000.000 VND.

Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày 01/9/2017.

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 3.701.200.290 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 42.839.036.418 VND (1.852.628,83 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 : 1157/2017/1086925/HĐTD.

Thời hạn vay: Từ ngày ký hợp đồng tới ngày 27/6/2018.

Lãi suất: theo từng kế ước nhận nợ.

Số dư cuối kỳ vay VND: 312.345.737.817 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 85.989.042.258 VND (3.740.280,22 USD)

Hình thức bảo đảm:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Thế 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.
- Thế chấp căn nhà số 144 Ký Con, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thế chấp căn nhà tại số 781/A2 Lê Hồng Phong nối dài, P.12, Q.10, Tp.HCM.
- Thế chấp căn nhà tại số 130 Nguyễn Thái Bình, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.
- Thế 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.
- Thế 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 Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thửa đất số 485, 4390, tờ bản đồ số 1, ấp Tân Long, xã Tấn Mỹ, huyện Chợ Mới, An Giang.
- Thửa 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: 167.214.000.000 VND

Số dư cuối kỳ vay USD: 60.743.327.370 VND (2.642.163,00 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. Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease

Số hợp đồng vay dài hạn : C1702958C2-PC.

Thời hạn vay: ngày vay 15/02/2017.

Số dư cuối kỳ: 318.354.479 VND

Hình thức bảo đảm: - Băng chuyển cấp đông: 2.152.958.987 VND

- Hệ thống lạnh: 1.834.001.845 VND

- Giá thanh toán: 2.542.442.840 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Tiên Phong

Số hợp đồng vay ngắn hạn : 09/2018/TPB - TTKDQ3, tổng hạn mức chiết khấu là 20.000.000.000 VND

Thời hạn vay: 12 tháng.

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ.

Số dư cuối kỳ: 2.212.902.450 VND (96.255 USD)

Hình thức bảo đảm: không có

18. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: (xem trang 40).**

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2018	01/01/2018
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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
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

	30/06/2018	01/01/2018
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

	30/06/2018	01/01/2018
Quỹ đầu tư phát triển	5.487.848.558	5.487.848.558
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	5.545.000.000	5.195.000.000
Cộng	11.032.848.558	10.682.848.558

* 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng thủy sản	371.874.936.505	364.553.719.089
Doanh thu cung cấp dịch vụ chung cư	1.401.353.366	1.326.731.073
Doanh thu dịch vụ gia công	89.183.359	123.203.408
Doanh thu khác	31.796.750	10.242.210
Cộng	373.397.269.980	366.013.895.780
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	4.183.222.600	2.445.411.370
Cộng	4.183.222.600	2.445.411.370
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng	367.691.713.905	362.108.307.719
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ chung cư	1.401.353.366	1.326.731.073
Doanh thu dịch vụ gia công, ủy thác (thủy sản)	89.183.359	123.203.408
Doanh thu khác	31.796.750	10.242.210
Cộng	369.214.047.380	363.568.484.410
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán thủy sản và dịch vụ	309.059.046.101	299.461.778.154
Giá vốn của dịch vụ chung cư	503.518.077	371.871.396
Cộng	309.562.564.178	299.833.649.550
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.812.241.852	2.950.787.495
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.794.910.336	567.002.084
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.857.447.582	1.025.606.206
Cộng	8.464.599.770	4.543.395.785
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	27.298.731.810	27.555.777.835
Lãi chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu	371.709.228	126.946.205
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.718.235.943	275.328.993
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	4.833.674.787	2.749.428.397
Chi phí tài chính khác	-	1.781.224
Cộng	35.222.351.767	30.709.262.654

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	1.618.759.943	898.411.468
Chi phí vật liệu, bao bì	8.820.887.786	10.041.493.485
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	408.531.861	484.091.442
Chi phí khấu hao TSCĐ	56.665.671	501.056.230
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.339.822.050	7.404.313.378
Chi phí bằng tiền khác	2.712.435.487	4.582.359.475
Cộng	18.957.102.798	23.911.725.478
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	3.650.028.949	4.353.203.333
Chi phí vật liệu, bao bì	-	3.660.834
Chi phí đồ dùng văn phòng	122.111.536	121.235.688
Chi phí khấu hao TSCĐ	154.174.485	218.077.045
Thuế, phí, lệ phí	279.157.486	29.319.567
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.631.061.332	4.628.041.373
Chi phí bằng tiền khác	411.267.981	814.938.898
Cộng	9.247.801.769	10.168.476.738
	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
8. Thu nhập khác		
Thu nhập từ phạt vi phạm HĐ	-	67.481.190
Thu nhập từ hỗ trợ	432.905.493	-
Các khoản khác	141.224.715	195.074.355
Cộng	574.130.208	262.555.545
	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
9. Chi phí khác		
Thuế GTGT không được khấu trừ	112.016.856	123.889.602
Các khoản khác	454.824.065	35.000.821
Cộng	566.840.921	158.890.423
	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	232.991.027.630	320.925.012.384
Chi phí nhân công	24.306.747.252	27.246.550.857
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.149.907.999	4.710.846.077
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.668.376.081	27.823.091.148
Chi phí khác bằng tiền	3.356.422.283	8.287.444.240
Cộng	287.472.481.245	388.992.944.706

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
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	647.428.209	541.361.732
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	647.428.209	541.361.732
12. Lãi trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.048.687.715	3.051.069.165
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	(2.775.914.318)	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(2.775.914.318)	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.272.773.397	3.051.069.165
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	16.051.594	16.051.594
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	79	190
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	79	190

(*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông tại ngày 30 tháng 6 năm 2018.

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	676.598.465.982	793.445.604.687
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(724.756.515.838)	(833.540.457.318)

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 hợp nhất.

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

Ngày 26 tháng 4 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Số 4 - Ban hành Nghị Quyết số 01/NQ-ĐHCD đã thông qua nội dung:

+ Thông qua phương án phát hành cổ phiếu phổ thông riêng lẻ cho một (01) Nhà đầu tư chiến lược Philippine số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành 45.000.000 cổ phiếu (Số lượng cổ phiếu đang lưu hành tại thời điểm hiện tại là 16.051.594 cổ phiếu)

+ Giá chào bán dự kiến: Ủy quyền cho HĐQT quyết định nhưng không thấp hơn giá thị trường bình quân đóng cửa của cổ phiếu TS4 trong 30 phiên gần nhất (kể từ ngày 26/04/2018 trở về trước) và không thấp hơn 10.000 đồng/ cổ phiếu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Thông qua phương án phát hành trái phiếu riêng lẻ không chuyển đổi có tài sản đảm bảo cho Nhà đầu tư chiến lược, đối tượng phát hành nhà đầu tư trong nước và ngoài nước để tăng Vốn điều lệ. Trái phiếu có mệnh giá 1.000.000.000 VND (Một tỷ đồng) một Trái phiếu; Số lượng chào bán 300 trái phiếu; Tổng giá trị chào bán dự kiến (theo mệnh giá trái phiếu) 300.000.000.000 VND (Ba trăm tỷ đồng); Giá phát hành bằng 100% mệnh giá; Thời gian phát hành năm 2018; Kỳ hạn 02 năm kể từ ngày nhà đầu tư hoàn tất nộp tiền mua trái phiếu ("ngày phát hành"). Đồng tiền phát hành: Đồng Việt Nam (VND); Ngày đáo hạn 02 năm kể từ ngày phát hành; Lãi suất thả nổi; Lãi suất áp dụng cho 02 kỳ tính lãi đầu tiên của Trái phiếu là tối đa không quá 3%/năm. Mục đích sử dụng vốn: Tăng qui mô hoạt động.

Tại ngày 06 tháng 7 năm 2018, Công ty Cổ phần Toàn Thắng đã thực hiện Biên bản Thỏa thuận số 415/2018/BB-LHC-CSKH về việc: Thanh lý Hợp đồng thuê lại Khu đất K.06 với Công ty Cổ phần Long Hậu - là lô đất Toàn Thắng đã thuê làm trụ sở hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 08/11/2007 theo Hợp đồng thuê đất số 008/2007/HĐTD-LHC-MAR với tổng giá trị thanh lý theo Biên bản thỏa thuận là 51.257.336.472 đồng (chưa thuế GTGT) thanh toán làm 3 đợt. Đến thời điểm hiện tại, Công ty Cổ phần Long Hậu đã thanh toán đợt 1 giá trị là 15.377.200.942 đồng.

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	53.598.000.000	-
		Trả vay dài hạn	28.014.000.000	-
		Vay dài hạn phải trả		(28.506.000.000)
Bà Đỗ Thanh Nga	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	3.616.920.000	-
		Trả vay dài hạn	3.558.980.000	-
		Vay dài hạn phải trả		(6.682.940.000)
Bà Võ Thị Thanh Trang	Phó Tổng Giám đốc	Vay dài hạn	15.682.100.000	-
		Trả vay dài hạn	12.577.500.000	-
		Vay dài hạn phải trả		(12.459.538.000)
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	9.483.000.000	-
		Vay dài hạn phải trả		(3.000.000.000)
Ông Trần Văn Tài	Em Ông Nguyễn Văn Lực	Số vay ngắn hạn còn phải trả		(2.000.000.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

		Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Thù lao và lương thưởng	1.134.807.748	
Cộng		1.134.807.748	-

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận: (xem trang 41).

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU/ KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THANH NGA

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN LỰC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

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	156.411.553.896	148.431.300.139	21.139.859.190	1.586.381.743	7.097.278.789	334.666.373.757
ĐT XDCB h.thành	-	-	119.066.092	-	-	119.066.092
Tăng khác do phân loại lại	-	824.912.117	2.333.033.416	855.217.314	-	4.013.162.847
Giảm khác do phân loại lại	(641.707.669)	-	-	-	(3.371.455.178)	(4.013.162.847)
Số dư cuối kỳ	155.769.846.227	149.256.212.256	23.591.958.698	2.441.599.057	3.725.823.611	334.785.439.849
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	32.918.734.290	75.473.824.193	16.115.803.754	1.175.168.625	3.953.993.219	129.637.524.082
Khấu hao trong kỳ	2.158.904.355	2.017.055.707	701.966.810	93.823.478	162.498.074	5.134.248.423
Tăng khác do phân loại lại	(263.361.426)	865.688.614	584.661.871	447.037.257	-	1.897.387.743
Giảm khác do phân loại lại	34.814.277.219	-	-	-	(1.634.026.317)	(1.897.387.743)
Số dư cuối kỳ	34.814.277.219	78.356.568.514	17.402.432.435	1.716.029.360	2.482.464.976	134.771.772.505
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	123.492.819.606	72.957.475.946	5.024.055.436	411.213.118	3.143.285.570	205.028.849.675
Số dư cuối kỳ	120.955.569.008	70.899.643.742	6.189.526.263	725.569.697	1.243.358.635	200.013.667.344

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.17 - 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: 19.792.263.753 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.18. 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	
	Số dư đầu kỳ trước	Số dư cuối kỳ trước					Số dư đầu kỳ trước	Số dư cuối kỳ trước
Số dư đầu kỳ trước	161.606.460.000	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.195.000.000	(4.457.198.532)	254.367.741.465
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	3.051.069.165	3.051.069.165
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(25.000)	(25.000)
Số dư cuối kỳ trước	161.606.460.000	161.606.460.000	88.511.629.767	(1.975.998.328)	5.487.848.558	5.195.000.000	(1.406.154.368)	257.418.785.629
Số dư đầu kỳ này	161.606.460.000	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
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(8.025.797.000)	(8.025.797.000)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	350.000.000	(350.000.000)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(2.775.914.318)	(2.775.914.318)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	360.000	360.000
Số dư cuối kỳ này	161.606.460.000	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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Công ty chi 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	27.641.007.659	343.543.730.201	(1.970.690.480)	369.214.047.380	-	369.214.047.380
Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	-	-	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	62.388.519	5.590.480.541	2.811.730.710	8.464.599.770	-	-
2. Chi phí						
Giá vốn	21.350.352.525	286.279.885.429	1.932.326.224	309.562.564.178	-	309.562.564.178
Chi phí hoạt động tài chính	2.049.330.300	32.209.216.037	963.805.430	35.222.351.767	-	35.222.351.767
Chi phí bán hàng	3.348.208.083	14.407.499.781	1.201.394.934	18.957.102.798	-	18.957.102.798
Chi phí quản lý doanh nghiệp	679.481.931	8.021.839.335	546.480.503	9.247.801.769	-	9.247.801.769
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	276.023.339	8.215.770.159	(3.802.966.862)	4.688.826.637	-	4.688.826.637
4. Tài sản bộ phận	94.245.603.733	1.171.356.944.035	(6.719.325.010)	1.258.883.222.758	-	1.258.883.222.758
5. Nợ phải trả bộ phận	74.494.439.186	925.874.260.192	(5.311.147.984)	995.057.551.394	-	995.057.551.394