

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2019

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		532.387.019.498	520.226.373.428
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	25.207.322.148	113.009.539.822
1. Tiền	111		20.419.517.000	31.956.380.460
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.787.805.148	81.053.159.362
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	213.425.051.324	131.904.460.865
1. Chứng khoán kinh doanh	121		11.957.748.143	11.957.748.143
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		201.467.303.181	119.946.712.722
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		122.763.284.530	66.644.142.867
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	102.021.588.805	40.421.510.098
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	11.381.885.929	2.612.719.745
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	15.954.207.393	30.626.826.712
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(19.691.571.698)	(20.114.087.789)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	4.7	13.097.174.101	13.097.174.101
IV. Hàng tồn kho	140	4.8	168.933.943.369	203.317.265.973
1. Hàng tồn kho	141		176.873.235.151	211.256.557.755
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(7.939.291.782)	(7.939.291.782)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.057.418.127	5.350.963.901
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.9	621.400.499	623.245.469
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.359.490.983	4.651.363.236
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.16	76.526.645	76.355.196
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.372.684.972.217	2.261.660.031.921
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.858.831.131	3.823.646.726
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	3.858.831.131	3.823.646.726
II. Tài sản cố định	220		653.226.109.502	664.322.742.855
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	100.164.589.081	105.204.551.186
Nguyên giá	222		347.495.157.346	345.547.777.844
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(247.330.568.265)	(240.343.226.658)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.11	553.061.520.421	559.118.191.669
Nguyên giá	228		587.349.748.042	587.349.748.042
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(34.288.227.621)	(28.231.556.373)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.155.074.660	2.684.947.140
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.12	2.155.074.660	2.684.947.140
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.2	1.705.011.578.995	1.582.410.175.862
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.578.581.734.795	1.455.990.695.361
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		138.356.750.401	138.356.750.401
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.926.906.201)	(11.937.269.900)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.433.377.929	8.418.519.338
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.9	2.267.907.435	2.253.048.844
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	4.13	6.165.470.494	6.165.470.494
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.905.071.991.715	2.781.886.405.349

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		533.073.897.016	549.157.446.750
I. Nợ ngắn hạn	310		504.689.781.016	524.318.330.750
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.14	7.748.834.580	31.527.107.734
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.15	14.885.688.901	6.256.002.737
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.16	10.824.457.703	16.465.386.606
4. Phải trả người lao động	314		12.531.485.658	22.739.074.208
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.17	75.618.519.351	66.025.038.520
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.18	346.050.612	664.997.401
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.19	19.296.361.634	12.115.481.379
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.20	358.517.998.000	365.612.915.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.920.384.577	2.912.327.165
II. Nợ dài hạn	330		28.384.116.000	24.839.116.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	4.19	14.090.510.000	15.805.510.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.20	14.293.606.000	9.033.606.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.371.998.094.699	2.232.728.958.599
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.21	2.371.998.094.699	2.232.728.958.599
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.250.000.000.000	1.250.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		22.509.201	22.509.201
3. Cổ phiếu quỹ	415		(95.950.000)	(95.950.000)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(28.944.791.387)	(28.944.791.387)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		19.643.096.792	18.001.254.542
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		1.019.635.880.182	881.999.367.002
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		875.201.236.172	706.793.840.556
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		144.434.644.010	175.205.526.446
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		111.737.349.911	111.746.569.241
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.905.071.991.715	2.781.886.405.349

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập biểu

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

TP Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 08 năm 2019

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ CHỮ ĐÓNG

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH

Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	264.604.277.365	329.029.090.327	542.574.088.761	630.947.939.044
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.2	60.180.700	37.465.340	88.006.898	55.730.810
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		264.544.096.665	328.991.624.987	542.486.081.863	630.892.208.234
4. Giá vốn hàng bán	11	5.3	232.957.088.213	296.602.281.501	479.578.908.658	574.310.139.700
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31.587.008.452	32.389.343.486	62.907.173.205	56.582.068.534
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.4	11.166.299.161	6.319.299.714	16.691.204.074	11.296.742.760
7. Chi phí tài chính	22	5.5	6.097.627.951	4.001.896.841	11.660.378.567	9.390.533.993
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.554.016.487	5.661.465.788	11.104.832.557	10.974.264.507
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24		74.514.293.982	39.415.141.976	127.072.558.892	84.034.482.317
9. Chi phí bán hàng	25	5.6	7.934.356.585	8.462.770.297	16.378.452.477	16.550.020.590
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.7	11.355.535.263	19.949.230.662	26.568.059.366	30.217.402.414
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		91.880.081.796	45.709.887.376	152.064.045.761	95.755.336.614
12. Thu nhập khác	31	5.8	739.862.693	616.742.502	912.873.660	774.971.865
13. Chi phí khác	32	5.9	27.509.098	495.066.507	87.047.396	534.073.234
14. Lợi nhuận khác	40		712.353.595	121.675.995	825.826.264	240.898.631
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		92.592.435.391	45.831.563.371	152.889.872.025	95.996.235.245
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.10	448.109.891	188.593.381	828.016.803	1.304.815.888
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		92.144.325.500	45.642.969.990	152.061.855.222	94.691.419.357
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		86.912.219.907	42.204.638.786	144.434.644.010	89.501.782.268
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5.232.105.593	3.438.331.204	7.627.211.212	5.189.637.089
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.21.4	696	318	1.156	696
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.21.5	696	318	1.156	696

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 08 năm 2019

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập biểuNguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH

Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	152.889.872.025	95.996.235.245
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	14.458.955.151	13.717.520.932
Các khoản dự phòng	03	(432.879.790)	2.418.144.186
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.663.731)	(78.959.735)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(143.370.608.853)	(94.243.696.604)
Chi phí lãi vay	06	11.104.832.557	10.974.264.507
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	34.647.507.359	28.783.508.531
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(71.226.488.399)	(45.372.789.773)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	34.383.322.604	(1.929.105.350)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(26.087.242.228)	30.276.294.330
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(13.013.621)	119.405.380
Tiền lãi vay đã trả	14	(2.542.594.925)	(2.353.133.521)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.621.210.753)	(4.175.296.520)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(4.753.955.310)	(2.662.589.347)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(37.213.675.273)	2.686.293.730
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(2.832.449.318)	(1.700.776.544)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	1.602.570.000	73.924.546
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(174.396.396.423)	(58.211.638.954)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	92.875.805.964	43.565.237.386
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	37.966.087.850	7.104.973.235
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(44.784.381.927)	(9.168.280.331)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	311.908.746.240	377.953.517.879
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(313.743.663.240)	(343.743.113.379)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.969.198.000)	(3.605.249.372)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5.804.115.000)	30.605.155.128
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM	50	(87.802.172.200)	24.123.168.527
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	113.009.539.822	61.754.532.648
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá h/đoái quy đổi ngoại tệ	61	(45.474)	13.910.125
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70	25.207.322.148	85.891.611.300

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 08 năm 2019

Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập biểu

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Mai Xuân Phong
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2019****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 1880/QĐ-TTg ngày 17 tháng 10 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310745210, đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 3 năm 2011 và hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo đăng ký thay đổi lần thứ 03 ngày 08 tháng 11 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 3 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần gần đây nhất là ngày 08 tháng 11 năm 2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 1.250.000.000.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia/ Quốc tịch	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	Việt Nam	792.280.000.000	63,38%	792.280.000.000	63,38%
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	Việt Nam	167.500.000.000	13,40%	167.500.000.000	13,40%
Ngô Minh Anh	Việt Nam	251.250.000.000	20,10%	251.250.000.000	20,10%
Các cổ đông khác		38.875.000.000	3,11%	38.875.000.000	3,11%
Cổ phiếu quỹ		95.000.000	0,01%	95.000.000	0,01%
Cộng		1.250.000.000.000	100%	1.250.000.000.000	100%

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

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 78 người. (31 tháng 12 năm 2018 là 78 người).

Ngày 31 tháng 08 năm 2018, Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Đại diện sở hữu 63,38% vốn điều lệ Tổng Công ty đã thực hiện chuyển giao đại diện chủ sở hữu vốn Nhà nước sang Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) theo công bố thông tin số 219/TSVN-CBTT ngày 04 tháng 09 năm 2018.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Tổng

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Công ty là:

- Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Sản xuất giống thủy sản;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt (không hoạt động tại trụ sở);
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất dầu, mỡ động, thực vật (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (không hoạt động tại trụ sở);
- Chưng, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất rượu vang (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất bia, mạch nha ủ men bia (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất sản phẩm từ plastic (không hoạt động tại trụ sở);
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại (không hoạt động tại trụ sở);
- Đóng tàu và cấu kiện nổi (không hoạt động tại trụ sở);
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác), (không tái chế phế thải, xi mạ điện, gia công cơ khí tại trụ sở);
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ dược phẩm);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (trừ bán buôn khí dầu mỏ hóa lỏng LPG tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh (thực hiện theo Quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt Quy hoạch kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ bán lẻ khí dầu mỏ hóa lỏng LPG tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ khác liên quan đến vận tải (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển, kinh doanh bến bãi xe ô tô, vận tải hàng không);

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống lưu động;
- Kinh doanh bất động sản;
- Tư vấn đầu thầu;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
- Thiết kế phương tiện thủy nội địa;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước. Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Dạy nghề;
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp lý);
- Dịch vụ hậu cần nghề cá (cung cấp dầu, nước ngọt, lương thực, thực phẩm cho ngư dân, thu mua hải sản, dịch vụ cầu cảng, tiếp nhận hàng hải sản qua cầu cảng cho ngư dân).

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5. Các công ty con được hợp nhất

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	Số 20 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội	59,34%	59,34%
2.	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	Khu vực 1, khóm 3, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn, Tỉnh Cà Mau	50,83%	50,83%
3.	Công ty Cổ phần Cờ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	Số 02 Phan Đình Phùng, phường Hạ Lý, Quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng	62,37%	62,37%

1.6. Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	Số 244 Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP.HCM	47,90%	47,90%
2	Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	Số 100/26 Bình Thới, Phường 14, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh	22,59%	22,59%
3	Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	Số 71 Lê Lai, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP.Hải Phòng	27,75%	27,75%
4	Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	Số 320 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP. Hồ Chí Minh	27,08%	27,08%
5	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Số 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, TP. Đà Nẵng	36,40%	36,40%
6	Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Khu Công nghiệp Biên Hòa I, Tỉnh Đồng Nai	22,08%	22,08%
7	Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Số 8 Nguyễn.Công Hoan, P.Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, TP. Hà Nội	20,00%	20,00%

1.7. Các công ty liên kết không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1	Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Trần Nỗ, phường An Lợi Đông, Quận 2, TP. HCM	50,00%	50,00%
2	Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	Số 16/8B Bùi Văn Ba, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP.HCM	26,46%	26,46%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga đã hết thời hạn hợp đồng liên doanh và giấy phép đầu tư từ năm 2006.
Các công ty khác Tổng công ty không nhận được BCTC quý 2 năm 2019.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty từ 01/01 đến 31/12; riêng năm tài chính đầu tiên Tổng công ty hoạt động với mô hình Công ty Cổ phần bắt đầu ngày 17/04/2015 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

2.5. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Tổng Công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. 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 mẹ.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Tổng Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tổng Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Tổng Công ty chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và 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.

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Ngoại tệ

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3.3. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Tổng Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư vào công ty liên kết ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Sau đó, giá trị của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng giảm tương ứng với phần sở hữu của Tổng Công ty trong lãi lỗ của công ty liên kết sau ngày mua.

Các khoản phân phối từ công ty liên kết sau ngày mua được ghi giảm giá trị của khoản đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên doanh khi Tổng Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư.

Các khoản phân phối từ công ty liên doanh sau ngày mua được ghi giảm giá trị của khoản đầu tư.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư khác

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản chứng khoán đầu tư tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, Tổng Công ty phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn nếu tổ chức kinh tế mà Tổng Công ty đang đầu tư bị lỗ với mức trích tối đa cho mỗi khoản đầu tư bằng số vốn đã đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.5. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm đó chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

3.6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

	Năm 2018
▪ Nhà cửa vật kiến trúc	05 – 40 năm
▪ Máy móc thiết bị	03 – 13 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10 năm

3.7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế là giá trị quyền sử dụng diện tích đất tại số 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh và Lô C2 KCN Sóng Thần 2 của Tổng Công ty. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

	<u>Năm 2018</u>
▪ Quyền sử dụng đất	32,5 - 50 năm

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.8. Chi phí xây dựng dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,.... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng, thuê tài sản cố định trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.
-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.10. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.11. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.12. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.13. Doanh thu chưa thực hiện

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

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

3.14. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí thanh lý.

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

3.16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là chiết khấu thương mại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

phát sinh khoản giảm trừ.

3.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

3.18. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

3.19. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình, bao gồm chi phí nhân viên quản lý, chi phí mua công cụ, dụng cụ, chi phí khấu hao TSCĐ, các chi phí khác...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng)...

3.20. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành như sau:

- Theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014, Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25 tháng 8 năm 2014, Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp do Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực thủy sản và thực hiện ở địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn;
- Đối với các lĩnh vực khác áp dụng mức thuế suất 20%.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Tổng Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Tiền thuê đất

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 42121000614 ngày 18 tháng 3 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Lâm Đồng, Tổng Công ty được miễn tiền thuê đất trong 11 năm đối với diện tích mặt nước thuê để nuôi cá tầm thương phẩm và diện tích đất thuê để sử dụng vào mục đích khác.

Tiền thuê đất khác được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**Thuế nhà đất**

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Tổng Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Tổng Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Tổng Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Tổng Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.23. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Tổng Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	1.157.069.373	1.111.042.345
Tiền gửi ngân hàng	19.262.447.627	30.845.338.115
Các khoản tương đương tiền	4.787.805.148	81.053.159.362
Cộng	25.207.322.148	113.009.539.822

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2019****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.2 Các khoản đầu tư tài chính:**

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	1.498.816	9.700.360.000	-	1.498.816	9.700.360.000	-
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	308.781	2.257.388.143	-	308.781	2.257.388.143	-
		11.957.748.143	-		11.957.748.143	-

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn:				
- Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam - CN Bình Dương	93.460.000.000	93.460.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Sài Gòn	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hải Phòng	1.100.000.000	1.100.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Hồng Bàng	8.000.000.000	8.000.000.000	24.068.692.761	24.068.692.761
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT VN - CN Hải Phòng	6.000.000.000	6.000.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Hồng Bàng	3.700.000.000	3.700.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Thành Công	16.001.363.431	16.001.363.431	19.093.508.223	19.093.508.223
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Nam Thăng Long *	57.260.094.517	57.260.094.517	73.938.856.943	73.938.856.943
- Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam - CN Ba Đình	2.945.845.233	2.945.845.233	2.845.654.795	2.845.654.795
- Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-
Cộng	201.467.303.181	201.467.303.181	119.946.712.722	119.946.712.722

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2019****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:				
Công ty CP Việt Pháp Sản xuất thức ăn gia súc Proconco (*)	546.897.499.662	1.409.998.484.657	546.897.499.662	1.286.024.406.321
Công ty Cổ phần Thủy sản số 4	39.992.400.000	71.833.875.707	39.992.400.000	69.538.268.205
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	36.071.360.000	51.631.439.180	36.071.360.000	52.141.234.821
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	10.918.845.000	15.625.023.084	10.918.845.000	17.681.707.007
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	9.362.396.255	12.237.744.093	9.362.396.255	13.034.599.329
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	7.055.024.691	7.766.182.260	7.055.024.691	8.047.699.091
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	4.867.500.000	-	4.867.500.000	-
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	2.822.244.376	4.494.160.879	2.822.244.376	4.527.955.652
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga (**)	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng	662.982.094.919	1.578.581.734.795	662.982.094.919	1.455.990.695.361

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào đơn vị khác:				
Công ty CP Kỹ nghệ lạnh	53.249.400.000	(311.400.000)	53.249.400.000	(519.000.000)
Công ty CP Thủy sản Minh Hải	26.220.102.358	-	26.220.102.358	-
Công ty CP Thủy đặc sản	23.144.531.354	(8.758.931.354)	23.144.531.354	(8.564.531.354)
Cty CP Nông nghiệp Hùng Hậu	22.522.500.000	-	22.522.500.000	-
Cty CP Kỹ thuật công trình VN	6.505.488.945	-	6.505.488.945	-
CTCP Đầu tư KD Phát triển nhà	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
Cty CP Thiết bị hàng hải Mecom	1.307.080.395	-	1.307.080.395	-
Công ty CP KD XNK Thủy sản	1.254.969.616	-	1.254.969.616	-
Công ty CP Vật tư Thủy sản VN	995.940.542	(79.178.214)	995.940.542	(79.178.214)
CTCP Sản xuất TMDV Phú Mỹ	553.333.272	(322.396.633)	553.333.272	(319.560.332)
Công ty CP Biển Tây	455.000.000	(455.000.000)	455.000.000	(455.000.000)
Công ty CP Bao bì Thủy sản	148.403.919	-	148.403.919	-
Cộng	138.356.750.401	(11.926.906.201)	138.356.750.401	(11.937.269.900)

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2019****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

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

Theo Giấy chứng nhận phần vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cổ May số 01/GCN-CMC ngày 20 tháng 3 năm 2015 thì Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty cổ phần) đã góp đủ phần giá trị vốn góp (theo vốn điều lệ) là 15.000.000.000 VND dưới hình thức giá trị công trình trên đất, tiền hỗ trợ di dời và giá trị lợi thế về khai thác, quản lý sử dụng khu đất tại chân cầu Cổ May. Tuy nhiên, Tổng Công ty chưa ghi nhận khoản đầu tư trên do Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có gửi Công văn số 2281/UBND-VP ngày 10 tháng 4 năm 2015 yêu cầu thu hồi đất do Tổng Công ty quản lý tại chân cầu Cổ May thuộc dự án đầu tư nêu trên.

Đến nay Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Du lịch Cổ May vẫn đang trong quá trình làm việc với các cơ quan chức năng tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu để xin thực hiện dự án tuy nhiên chưa có phản hồi bằng văn bản.

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

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

4.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
CTCP ĐT và PT DV Citi Complex Hospitality	1.575.230.840	-
Công ty CP Thép Vạn Thành	15.931.827.394	-
Binca Seafoods	3.105.041.640	5.710.949.200
Cơ sở Kala	1.026.972.500	-
Công ty TNHH Đầu tư phát triển TMDV Hoàng Minh	4.136.163.971	2.326.960.000
NH Food Singapore Pte,LTD	2.149.213.500	-
Công ty TNHH Thép Bắc Sơn	15.860.000.000	-
Công ty CP Chế biến thủy sản Xuất khẩu Hạ Long	1.498.946.187	3.851.049.841
DKSH (siber Hegner)	1.537.453.400	659.917.500
ESCAL SA	-	4.145.671.200
Duo Sheng	-	3.775.476.701
Follow Food GMBH	3.791.840.625	2.540.960.235
Matsuda	2.543.385.600	2.535.472.500
Nichirei	2.268.619.080	-
Công ty TNHH TM Hà Đô	13.868.035.846	-
Công ty TNHH SX-TM Thép Tuấn Võ	8.319.737.179	-
Công ty TNHH Thanh Bình Gold	6.441.790.000	-
Các đối tượng khác	17.967.331.043	14.875.052.921
Cộng	102.021.588.805	40.421.510.098

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Công ty Cổ phần Seatecco	4.174.500.000	-
Công ty TNHH TM Hải Hòa Phát	610.830.342	610.830.342
Sakai Kouhan Co.Ltd	1.410.562.024	-
Cty TNHH TM DV Bắc Việt Chung	869.038.977	869.038.977
CTCP Tập đoàn Liên Á	1.200.000.000	200.000.000
Cty TNHH DV Máy và Động cơ Á Châu	200.000.000	-
Cty TNHH Thạnh An	-	132.730.750
DNTN Nguyễn Quy - Bến Tre	207.119.676	207.119.676
Cty TNHH ô tô Đông Hải	500.000.000	-
Cty TNHH đầu tư cơ khí và XD TM Thắng Đỗ	650.000.000	150.000.000
Các đối tượng khác	1.559.834.910	443.000.000
Cộng	11.381.885.929	2.612.719.745

4.5 Phải thu khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
DNTN TM Tân Vạn Phát	1.521.188.795	(1.521.188.795)	1.521.188.795	(1.521.188.795)
Phải thu cổ tức	1.433.843.400	-	-	-
Lãi dự thu	2.325.917.265	-	1.892.324.296	-
Ký cược, ký quỹ	1.159.884.600	-	3.351.832.916	-
Tạm ứng	420.228.068	-	303.154.446	-
Công ty TNHH sản xuất và thương mại Năm Vàng	525.747.790	(525.747.790)	525.747.790	(525.747.790)
Thoái vốn NN tại TCT Thủy sản VN	673.118.076	-	673.118.076	-
Cty TNHH MTV Gỗ Công Thành	3.000.000.000	-	-	-
Phải thu khác	3.516.149.399	(515.963.620)	918.742.852	(515.963.620)
Phải thu khác là các bên có liên quan - Xem thêm mục 8	1.378.130.000	-	21.440.717.541	(343.632.741)
- Phải thu cổ tức	1.378.130.000	-	21.097.084.800	-
- Phải thu khác	-	-	343.632.741	(343.632.741)
Cộng	15.954.207.393	(2.562.900.205)	30.626.826.712	(2.906.532.946)

4.6 Nợ xấu

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn quá hạn thanh toán	19.998.829.176	307.257.478	20.429.079.167	314.991.378
Cộng	19.998.829.176	307.257.478	20.429.079.167	314.991.378

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2019****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

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

	Tại ngày 30/06/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
CTCP DV tổng hợp Bình Minh	150.000.000	-	Trên 3 năm	150.000.000	-	Trên 3 năm
Cty TNHH SX và TM Năm Vàng	525.747.790	-	Trên 3 năm	525.747.790	-	Trên 3 năm
Ông Phan Văn Trí	343.294.620	-	Trên 3 năm	343.294.620	-	Trên 3 năm
DNTN TM Tân Vạn Phát	2.359.974.840	-	Trên 3 năm	2.446.592.090	-	Trên 3 năm
Cty CP Công nghiệp Thủy sản	0	-	Trên 3 năm	343.632.741	-	Trên 3 năm
Cty TNHH TM Hải Hòa Phát	610.830.342	-	Trên 3 năm	610.830.342	-	Trên 3 năm
DNTN Nguyên Quy - Bến Tre	207.119.676	-	Trên 3 năm	207.119.676	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TMDV Bắc Việt Chung	869.038.977	-	Trên 3 năm	869.038.977	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Thanh An	132.730.750	-	Trên 3 năm	132.730.750	-	Trên 3 năm
Cty TNHH Chế biến Thủy sản Thanh Trị	394.353.888	-	Trên 3 năm	394.353.888	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TM Tân Tiến	13.097.174.101	-	Trên 3 năm	13.097.174.101	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH MTV Đóng tàu Bạch Đằng	521.730.857	260.865.428	Trên 3 năm	521.730.857	260.865.428	Trên 3 năm
Các khách hàng khác	786.833.335	46.392.050	Trên 1 năm	786.833.335	54.125.950	Trên 1 năm
Cộng	19.998.829.176	307.257.478		20.429.079.167	314.991.378	

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.7 Tài sản thiếu chờ xử lý**

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng tồn kho	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101
Cộng	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101	13.097.174.101

(*) Là giá trị lô thép bị chiếm dụng. Lô hàng này được mua năm 2008 và gửi tại kho của Công ty TNHH Thương mại Tân Tiến theo hợp đồng gửi kho hàng hóa số 1806/HDGG ngày 18 tháng 6 năm 2008. Công ty mua lô hàng này để bán cho Công ty TNHH Thương mại và Công nghệ Thái Sơn theo hợp đồng mua bán số 16/SEA-TH/2008 ngày 16 tháng 6 năm 2008, tuy nhiên lô hàng này đã bị chiếm dụng trước khi chuyển giao hàng hóa và quyền sở hữu. Hiện tại sự việc liên quan đến lô hàng này đang được cơ quan công an điều tra làm rõ và đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 vẫn chưa có kết luận cuối cùng. Tổng Công ty đã trích lập toàn bộ dự phòng tổn thất cho lô thép này.

4.8 Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	3.687.149.378	-
Nguyên liệu, vật liệu	3.102.968.335	-	2.799.268.699	-
Công cụ, dụng cụ	2.899.712.107	-	2.801.302.830	-
Chi phí SX, KD dở dang	16.987.039.293	-	10.821.251.361	-
Thành phẩm	141.696.096.640	(6.329.790.869)	153.181.301.668	(6.329.790.869)
Hàng hóa	12.187.418.776	(1.609.500.913)	37.966.283.819	(1.609.500.913)
Cộng	176.873.235.151	(7.939.291.782)	211.256.557.755	(7.939.291.782)

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2019 là 0 VND.

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm 30/06/2019 là 0 VND.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.9 Chi phí trả trước**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ	163.254.886	140.560.000
Thuê nhà kho, mặt hồ	109.583.330	134.583.332
Chi phí sửa chữa	-	348.102.137
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	348.562.283	-
Cộng	621.400.499	623.245.469
Dài hạn:		
Công cụ dụng cụ	67.143.951	28.875.570
Chi phí sửa chữa	401.730.473	231.315.901
Tiền thuê đất trả 1 lần	1.272.821.430	1.410.423.744
Chi phí san lấp mặt bằng	507.477.126	519.471.252
Chi phí trả trước dài hạn khác	18.734.455	62.962.377
Cộng	2.267.907.435	2.253.048.844

4.10 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P/tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2019	222.159.953.803	101.701.711.623	20.436.901.611	1.249.210.807	345.547.777.844
Tăng trong kỳ	-	2.641.181.798	721.140.000	-	3.362.321.798
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.414.942.296)	-	(1.414.942.296)
Tại ngày 30/06/2019	222.159.953.803	104.342.893.421	19.743.099.315	1.249.210.807	347.495.157.346
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2019	146.778.315.097	75.104.724.267	17.288.211.820	1.171.975.474	240.343.226.658
Khấu hao trong kỳ	5.311.092.049	2.785.244.749	291.355.769	14.591.336	8.402.283.903
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.414.942.296)	-	(1.414.942.296)
Tại ngày 30/06/2019	152.089.407.146	77.889.969.016	16.164.625.293	1.186.566.810	247.330.568.265
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2019	75.381.638.706	26.596.987.356	3.148.689.791	77.235.333	105.204.551.186
Tại ngày 30/06/2019	70.070.546.657	26.452.924.405	3.578.474.022	62.643.997	100.164.589.081

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 19.815.616.594 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 115.390.006.117 đồng.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.11 Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phản mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2019	585.936.687.161	1.413.060.881	587.349.748.042
Mua trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	585.936.687.161	1.413.060.881	587.349.748.042
Khấu hao:			
Tại ngày 01/01/2019	27.147.147.058	1.084.409.315	28.231.556.373
Khấu hao trong kỳ	5.990.787.816	65.883.432	6.056.671.248
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	33.137.934.874	1.150.292.747	34.288.227.621
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2019	558.789.540.103	328.651.566	559.118.191.669
Tại ngày 30/06/2019	552.798.752.287	262.768.134	553.061.520.421

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất, bao gồm:

- Quyền sử dụng đất tại Trụ sở Văn phòng Tổng Công ty số 2-4-6 Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, nguyên giá: 554.078.000.000 đồng. Ngày 24/01/2017 Chi cục thuế Quận 1 xác nhận Tổng Công ty đã nộp tiền đất và ngày 27/01/2017 tại Công văn số 814 Sở Tài chính Hồ Chí Minh đã xác nhận Tổng Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ tài chính với quyền sử dụng đất trên. Tổng công ty thực hiện trích khấu hao 50 năm bắt đầu từ 1/1/2017.
- Quyền sử dụng đất tại Lô C2 KCN Sóng Thần 2 với nguyên giá đánh giá lại khi cổ phần hóa là 25.532.342.472 đồng và Tổng Công ty đang thực hiện trích khấu hao Quyền sử dụng đất này trong 32,5 năm (bắt đầu từ 17/04/2015 đến 16/10/2047).

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

Nguyên giá của TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 451.370.036 đồng.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Khách sạn Blue Sapphire Vũng Tàu	229.453.856	229.453.856
- Dự án số 02 Ngõ Gia Tự Hà Nội	109.694.182	109.694.182
- Nhà máy Thủy sản tại Đầm Cù	681.248.162	681.248.162
- Hệ xe triển 6500 tấn Vật Cách	265.842.539	265.842.539
- Công trình nhà tập thể tiền chế	548.557.921	-
- Công trình hoàn thiện hệ thống cấp đông IQF	320.278.000	-
- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	181.866.534
- Gia công chế tạo, lắp đặt máy sấy, máy seo	-	1.216.841.867
Cộng	2.155.074.660	2.684.947.140

4.13 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	7.138.970.494	7.138.970.494
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(973.500.000)	(973.500.000)
Cộng	6.165.470.494	6.165.470.494

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.14 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
XN in và bao bì Duy Nhật	559.020.000	559.020.000	636.331.850	636.331.850
DNTN Thủy sản Kim Chi	122.400.890	122.400.890	1.354.452.961	1.354.452.961
Cty TNHH MTV Thanh An	-	-	5.861.658.627	5.861.658.627
Cty TNHH MTV Mê Kông Ánh Dương	-	-	1.093.484.786	1.093.484.786
Cty TNHH TS Liên Hoa	317.565.790	317.565.790	3.473.464.954	3.473.464.954
LANDAUER	-	-	9.696.499.448	9.696.499.448
Công ty TNHH Minh Yên	315.091.100	315.091.100	-	-
Công ty TNHH MTV Thủy sản Hân Hân	234.003.770	234.003.770	1.695.052.984	1.695.052.984
Công ty TNHH Thực phẩm Minh Phú	1.313.884.600	1.313.884.600	1.026.700.000	1.026.700.000
Các đối tượng khác	4.886.868.430	4.886.868.430	6.689.462.124	6.689.462.124
Cộng	7.748.834.580	7.748.834.580	31.527.107.734	31.527.107.734

4.15 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Công ty TNHH TM và Công nghệ Thái Sơn	4.199.967.000	4.199.967.000
Nguyễn Văn Mười	10.045.000.000	1.800.000.000
Wai Fung Holdings Ltd.	232.617.000	-
Các đối tượng khác	408.104.901	256.035.737
Cộng	14.885.688.901	6.256.002.737

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.16 Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 01/01/2019		Trong năm		Tại ngày 30/06/2019	
	VND		VND		VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	61.224.708	579.866.118	11.442.338.460	11.323.031.889	64.414.515	699.172.689
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế TNDN	11.452.550	1.241.303.841	828.016.803	1.621.210.753	11.452.550	448.109.891
Thuế TNCN	3.547.745	847.433.356	1.020.196.539	1.321.914.651	529.387	545.715.244
Thuế tài nguyên	-	7.056.160	38.308.720	39.373.280	-	5.991.600
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	12.273.175.585	10.582.255.026	14.591.818.135	-	8.263.612.476
Thuế khác	130.193	1.516.551.546	198.526.539	853.222.282	130.193	861.855.803
Cộng	76.355.196	16.465.386.606	24.109.642.087	29.750.570.990	76.526.645	10.824.457.703

4.17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Tiền thuê đất	27.119.465.057	26.789.791.063
Chi phí lãi vay phải trả	44.581.505.217	36.019.267.585
Chi phí tư vấn và hoa hồng	445.548.279	745.946.470
Chi phí dự án tôm sinh thái	2.397.686.615	1.895.140.042
Các khoản chi khác	1.074.314.183	574.893.360
Cộng	75.618.519.351	66.025.038.520

4.18 Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn:		
- Tiền nhận trước về cho thuê mặt bằng	319.050.612	637.997.401
Cho thuê vị trí lắp đặt hệ thống quảng cáo	27.000.000	27.000.000
Cộng	346.050.612	664.997.401

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.19 Phải trả khác**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Kinh phí công đoàn	144.741.492	82.784.432
Các khoản bảo hiểm	663.048.190	165.889.642
Phải trả về cổ phần hóa	167.676.467	167.676.467
Cổ tức phải trả	2.548.668.402	487.160.002
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.552.140.000	310.000.000
Công ty TNHH Vạn Lợi - tiền nước	289.021.634	289.021.634
Phải trả ngắn hạn khác	7.936.240.514	5.618.124.267
Phải trả khác ngắn hạn là các bên liên quan	4.994.824.935	4.994.824.935
Cộng	19.296.361.634	12.115.481.379
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	14.090.510.000	15.805.510.000
Cộng	14.090.510.000	15.805.510.000

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.20 Vay và nợ thuê tài chính**

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn:	358.517.998.000	358.517.998.000	306.648.746.240	313.743.663.240	365.612.915.000	363.612.915.000
Công ty CP Xây dựng Bắc Nam 79 (i)	250.000.000.000	250.000.000.000	-	-	250.000.000.000	250.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau	98.400.078.000	98.400.078.000	238.965.385.000	229.724.977.000	89.159.670.000	89.159.670.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu - Chi nhánh Cà Mau	-	-	-	6.953.245.000	6.953.245.000	6.953.245.000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau	907.920.000	907.920.000	36.240.404.000	35.332.484.000	-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long	8.210.000.000	8.210.000.000	31.442.957.240	40.732.957.240	17.500.000.000	17.500.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả:	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000	2.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000	2.000.000.000	-
Vay dài hạn:	14.293.606.000	14.293.606.000	5.260.000.000	-	9.033.606.000	9.033.606.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau	14.293.606.000	14.293.606.000	5.260.000.000	-	9.033.606.000	9.033.606.000
Cộng	372.811.604.000	372.811.604.000	311.908.746.240	313.743.663.240	374.646.521.000	372.646.521.000

(i) Vay Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Nam 79 để nộp tiền sử dụng khu đất số 2-4-6 Đồng Khởi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh với lãi suất 7%/năm, thời hạn vay không quá 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng 22.000.000 cổ phiếu tại Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco (xem thuyết minh số 4.2).

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21 Vốn chủ sở hữu****4.21.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	
Số dư tại ngày 01/01/2018	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	14.906.257.243	731.427.543.603	112.270.263.982	2.079.585.832.642
Lãi 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	-	-	47.297.143.482	1.751.305.885	49.048.449.367
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	-	-
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2018	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	14.906.257.243	778.724.687.085	114.021.569.867	2.128.634.282.009
Lãi 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	-	-	136.179.994.351	9.453.454.558	145.633.448.909
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(4.695.297.999)	(1.417.830.460)	(6.113.128.459)
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	(24.998.100.000)	(10.274.001.100)	(35.272.101.100)
Ảnh hưởng năm trước	-	-	-	-	-	36.623.624	(36.623.624)	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	3.094.997.299	(3.094.997.299)	-	-
Trích quỹ khác	-	-	-	-	-	(153.542.760)	-	(153.542.760)
Số dư tại ngày 01/01/2019	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	18.001.254.542	881.999.367.002	111.746.569.241	2.232.728.958.599
Lãi 6 tháng đầu năm nay	-	-	-	-	-	144.434.644.010	7.627.211.212	152.061.855.222
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	1.634.842.501	(1.634.842.501)	-	-
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(6.030.706.400)	(6.030.706.400)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(5.017.348.123)	(1.605.724.142)	(6.623.072.265)
Trích quỹ khác	-	-	-	-	-	(138.940.457)	-	(138.940.457)
Ảnh hưởng năm trước	-	-	-	-	6.999.749	(6.999.749)	-	-
Tại ngày 30/06/2019	1.250.000.000.000	22.509.201	(95.950.000)	(28.944.791.387)	19.643.096.792	1.019.635.880.182	111.737.349.911	2.371.998.094.699

Tổng Công ty phân phối lợi nhuận năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 82/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 4 năm 2019.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21.2. Chi tiết vốn của chủ sở hữu**

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tổng công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	792.280.000.000	792.280.000.000
Công ty TNHH Bất động sản Anh Tú	167.500.000.000	167.500.000.000
Ngô Minh Anh	251.250.000.000	251.250.000.000
Các cổ đông khác	38.875.000.000	38.875.000.000
Cổ phiếu quỹ	95.000.000	95.000.000
Cộng	1.250.000.000.000	1.250.000.000.000

Ngày 31 tháng 08 năm 2018, Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Đại diện sở hữu 63,38% vốn điều lệ Tổng Công ty đã thực hiện chuyển giao đại diện chủ sở hữu vốn Nhà nước sang Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn nhà nước (SCIC) theo công bố thông tin số 219/TSVN-CBTT ngày 04 tháng 09 năm 2018.

4.21.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2019 VND Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2019 VND Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	125.000.000	125.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	125.000.000	125.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	9.500	9.500
- Cổ phiếu phổ thông	9.500	9.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu phổ thông	124.990.500	124.990.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.21.4.Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	144.434.644.010	89.501.782.268
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(2.508.674.062)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	2.508.674.062
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu phổ thông	144.434.644.010	86.993.108.207
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	124.990.500	124.990.500
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.156	696

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2018 được tính từ lợi nhuận sau thuế chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi do Điều lệ công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên chưa quy định cụ thể tỉ lệ trích các quỹ này.

4.21.5.Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	144.434.644.010	89.501.782.268
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(2.508.674.062)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	2.508.674.062
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu phổ thông	144.434.644.010	86.993.108.207
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	124.990.500	124.990.500
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.156	696

Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2018 được tính từ lợi nhuận sau thuế chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi do Điều lệ công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên chưa quy định cụ thể tỉ lệ trích các quỹ này.

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.22 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất**

ĐVT	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2018
Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:		
+ Tôm đồ Argentina nhập khẩu còn vỏ đông lạnh	Kg 16.368,00	34.665,00
+ Mực ống NC đông lạnh (Baby)	Kg 120,00	10.120,00
+ Nước tương	Kg -	641,50
+ Màng co	Kg 1.425,00	3.242,60
+ Tem dán túi	Cái 23.692,00	17.500,00
+ Gia vị sốt nâu hương vị cá bào	Kg -	77,30
+ Gia vị màu điều	Kg -	49,76
+ Gia vị màu vàng cam đậm	Kg -	11,80
+ Trứng cá Trích	Kg -	4.901,00
+ Tôm thủy tinh Nhật Bản NCĐL	Kg -	4.000,00
+ Tấm lót thực phẩm	Cái 6.156,00	-
+ Nắp hộp thực phẩm	Cái 6.121,00	-
+ Hộp thực phẩm	Cái 6.180,00	-

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngoại tệ các loại:		
- USD	523.589,16	861.729,27

	Tại ngày 30/06/2019 Nguyên tệ	VND	Tại ngày 01/01/2019 Nguyên tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý:				
CTCP XNK Thủy sản Tân Việt	-	47.914.627	-	47.914.627
Tòa án nhân dân tỉnh Bình Thuận	-	41.000.000	-	41.000.000
Nộp thuế XNK 2 lần tại Hải quan TP.HCM	-	6.231.565	-	6.231.565
Cty TNHH CBKD Hải sản Dương Hà	-	187.452.000	-	187.452.000
	-	282.598.192	-	282.598.192

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**5.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng hóa	81.254.339.519	33.618.856.032	146.043.062.339	124.359.523.870
Doanh thu bán thành phẩm	158.757.781.963	272.309.945.936	347.339.946.738	463.782.751.938
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24.592.155.883	23.100.288.359	49.191.079.684	42.805.663.236
Cộng	264.604.277.365	329.029.090.327	542.574.088.761	630.947.939.044

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.2 Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chiết khấu thương mại	60.180.700	37.465.340	88.006.898	55.730.810
Cộng	60.180.700	37.465.340	88.006.898	55.730.810

5.3 Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	77.844.805.379	31.823.789.461	140.237.451.676	118.802.951.553
Giá vốn của thành phẩm đã bán	142.310.696.943	247.368.730.169	315.019.193.010	428.278.569.104
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.801.585.891	12.604.249.043	24.322.263.972	22.423.106.215
Dự phòng / hoàn nhập giảm giá hàng tồn kho	-	4.805.512.828	-	4.805.512.828
Cộng	232.957.088.213	296.602.281.501	479.578.908.658	574.310.139.700

5.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền gửi	3.713.660.174	2.542.354.787	5.809.823.561	3.559.607.641
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.916.826.400	3.014.082.100	9.823.226.400	6.575.682.100
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	377.868.325	391.488.658	900.209.851	790.078.850
Lãi bán hàng trả chậm	155.207.030	292.414.434	155.207.030	292.414.434
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	2.737.232	78.959.735	2.737.232	78.959.735
Cộng	11.166.299.161	6.319.299.714	16.691.204.074	11.296.742.760

5.5 Chi phí tài chính

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí lãi vay	5.554.016.487	5.661.465.788	11.104.832.557	10.974.264.507
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	553.901.662	301.326.024	565.836.208	377.164.457
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(10.363.699)	(1.965.894.971)	(10.363.699)	(1.965.894.971)
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	73.501	-	73.501	-
Các khoản chi phí tài chính khác	-	5.000.000	-	5.000.000
Cộng	6.097.627.951	4.001.896.841	11.660.378.567	9.390.533.993

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.6 Chi phí bán hàng**

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nhân viên	2.001.083.105	1.654.747.266	4.398.812.479	3.971.199.646
Chi phí vật liệu, bao bì	15.153.052	33.957.802	80.434.049	46.176.234
Chi phí công cụ, đồ dùng	63.188.667	48.839.795	114.585.395	128.408.435
Chi phí khấu hao TSCĐ	206.455.226	63.124.062	340.254.509	126.248.124
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.057.572.505	4.642.103.020	8.366.944.357	8.741.743.008
Chi phí bằng tiền khác	1.590.904.030	2.019.998.352	3.077.421.688	3.536.245.143
Cộng	7.934.356.585	8.462.770.297	16.378.452.477	16.550.020.590

5.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nhân viên	2.599.616.679	10.293.932.435	9.234.165.748	14.643.977.731
Chi phí vật liệu quản lý	798.659.923	126.099.690	1.932.336.195	292.221.047
Chi phí đồ dùng văn phòng	142.957.574	165.569.815	278.189.640	293.672.625
Chi phí khấu hao TSCĐ	483.478.916	187.316.909	917.207.072	1.000.315.043
Thuế, phí và lệ phí	3.960.224.659	4.906.558.590	7.365.245.318	7.025.466.663
Dự phòng phải thu khó đòi	(212.774.211)	(121.473.671)	(422.516.091)	(421.473.671)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.328.935.339	1.164.134.886	2.613.161.284	1.767.999.230
Chi phí bằng tiền khác	2.254.436.384	3.227.092.008	4.650.270.200	5.615.223.746
Cộng	11.355.535.263	19.949.230.662	26.568.059.366	30.217.402.414

5.8 Thu nhập khác

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thanh lý tài sản	656.070.000	38.632.728	656.070.000	73.924.546
Thu từ dịch vụ trông xe, điện nước	-	53.412.809	-	99.068.400
Thu nhập khác	83.792.693	524.696.965	256.803.660	601.978.919
Cộng	739.862.693	616.742.502	912.873.660	774.971.865

5.9 Chi phí khác

	Quý 2/2019 VND	Quý 2/2018 VND	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản	(6.430.000)	-	-	-
Chi phí người đại diện phần vốn	12.000.000	12.000.000	24.000.000	24.000.000
Các khoản thuế bị truy thu, bị phạt	-	100.432.407	19.168.661	105.499.597
Chi phí khác	21.939.098	382.634.100	43.878.735	404.573.637
Cộng	27.509.098	495.066.507	87.047.396	534.073.234

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	828.016.803	1.304.815.888
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	828.016.803	1.304.815.888

6. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

Công ty CP XNK Thủy sản Hà Nội	Công ty con
Công ty CP XNK Thủy sản Năm Căn	Công ty con
Công ty CP Cơ khí Đóng tàu Thủy sản Việt Nam	Công ty con
Công ty CP Việt Pháp Sản xuất Thức ăn gia súc Proconco	Công ty liên kết
Công ty CP Thủy sản số 4	Công ty liên kết
Công ty CP Đồ hộp Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	Công ty liên kết
Công ty CP Thủy sản số 5	Công ty liên kết
Công ty CP DV Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	Công ty liên kết
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	Công ty liên doanh
Công ty CP Công nghiệp Thủy sản	Công ty liên kết
Công ty CP Đóng sửa tàu Nhà Bè	Công ty liên kết

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Tổng Công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thủy sản	-	343.632.741
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	554.400.000	-
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	693.680.000	-
Cty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	2.031.373.600	-
Công ty Cổ phần Proconco	-	20.967.034.800
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	130.050.000	130.050.000
Cộng	3.409.503.600	21.440.717.541
Phải trả:		
Công ty Liên doanh Thủy sản Việt Nga	4.994.824.935	4.994.824.935
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	3.560.000	-
Cộng	4.998.384.935	4.994.824.935

TỔNG CÔNG TY THỦY SẢN VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 2-4-6 Đường Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Cổ tức:		
Cty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung	2.183.769.000	2.183.769.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội	5.934.000.000	5.934.000.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	2.031.373.600	2.539.217.000
Công ty Cổ phần Đóng sửa tàu Nhà Bè	-	130.050.000
Cty Cổ phần Dịch vụ Nuôi trồng Thủy sản Hạ Long	192.000.000	192.000.000
Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long	693.680.000	1.387.360.000
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	554.400.000	554.400.000
Cộng	11.589.222.600	12.920.796.000
Mua hàng:		
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Năm Căn	783.600.000	-
Công ty Cổ phần Thủy sản số 5	3.560.000	-
Cộng	787.160.000	-

Thu nhập của của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, thù lao Ban kiểm soát chi tiết như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc	1.283.516.524	1.550.049.300
Thù lao của Ban Kiểm soát	72.000.000	36.000.000
Cộng	1.355.516.524	1.586.049.300

7. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

**Mai Xuân Phong**
Tổng Giám đốc

Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 08 năm 2019

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng
Vũ Thị Hồng Gấm
Người lập