

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017



MỤC LỤC

| | Trang |
|--|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 1 – 2 |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ | 3 – 4 |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT | |
| Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 | 5 – 6 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 | 7 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 | 8 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc | 9 – 37 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u> | <u>Chức vụ</u> |
|----------------------|----------------|
| Ông Thái Bá Nam | Chủ tịch |
| Ông Ngô Trí Dũng | Thành viên |
| Bà Trần Như Thiên My | Thành viên |
| Ông Nguyễn Đức Cảnh | Thành viên |
| Ông Nguyễn Văn Tân | Thành viên |

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u> | <u>Chức vụ</u> |
|---------------------|----------------|
| Ông Nguyễn Dương An | Trưởng ban |
| Bà Phạm Khánh Tâm | Thành viên |
| Ông Trần Phước Thái | Thành viên |

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u> | <u>Chức vụ</u> |
|-----------------------|-------------------|
| Bà Trần Như Thiên My | Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Minh Chánh | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Anh Tuấn | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Lê Thanh Phương | Kế toán trưởng |

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam – Chi nhánh Miền Trung, thành viên RSM Quốc tế.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Trần Như Thiên My,
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 08 năm 2017

Số: 12/BCSX/2017-RSMMT

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung, được lập ngày 10 tháng 08 năm 2017, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 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 cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 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 giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính 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 giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh và

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

lưu chuyển tiền tệ của đơn vị 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 giữa niên độ.



Trần Dương Nghĩa

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
1309-2016-026-1

**Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
Chi nhánh Miền Trung**

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | TM | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
|---|------------|------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 340.114.126.406 | 356.722.425.210 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 31.139.724.273 | 27.664.167.845 |
| 1. Tiền | 111 | 4.1 | 31.139.724.273 | 27.664.167.845 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 154.284.450.225 | 149.611.375.020 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 4.2 | 195.888.874.054 | 167.986.395.597 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4.3 | 7.876.363.648 | 4.914.224.050 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 4.4 | 398.359.119 | 19.374.835.336 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 4.5 | (49.879.146.596) | (42.664.079.963) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 4.6 | 150.662.057.322 | 174.296.428.641 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 150.666.795.252 | 174.846.403.249 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (4.737.930) | (549.974.608) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4.027.894.586 | 5.150.453.704 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 4.7 | 673.761.328 | 612.215.762 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.198.956.699 | 2.524.876.990 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 4.15 | 2.155.176.559 | 2.013.360.952 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 83.612.802.662 | 87.011.447.769 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 30.303.409.521 | 33.315.379.459 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 4.8 | 27.442.934.481 | 30.454.904.419 |
| Nguyên giá | 222 | | 179.262.087.922 | 180.503.523.691 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (151.819.153.441) | (150.048.619.272) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 4.10 | 2.860.475.040 | 2.860.475.040 |
| Nguyên giá | 228 | | 5.062.374.111 | 5.062.374.111 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (2.201.899.071) | (2.201.899.071) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 321.527.379 | 89.090.909 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 4.11 | 321.527.379 | 89.090.909 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 4.9 | 52.777.183.862 | 52.776.068.201 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 22.777.183.862 | 22.777.183.862 |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | (1.115.661) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 210.681.900 | 830.909.200 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 4.7 | 210.681.900 | 830.909.200 |
| 2. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 423.726.929.068 | 443.733.872.979 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | TM | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 284.984.066.698 | 305.292.379.819 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 284.984.066.698 | 305.292.379.819 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 4.12 | 48.990.996.787 | 8.208.735.282 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1.271.227.951 | 1.296.180.008 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 4.15 | 106.366.990 | 19.070.210.477 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 5.423.074.557 | 6.299.372.711 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 4.13 | 623.928.443 | 494.885.370 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 5.14 | - | - |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 4.14 | 3.489.492.611 | 3.999.936.915 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 4.16 | 224.069.672.093 | 265.327.211.583 |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.009.307.266 | 595.847.473 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 138.742.862.370 | 138.441.493.160 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 4.17 | 138.742.862.370 | 138.441.493.160 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (101.650.000) | (101.650.000) |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 11.388.233.760 | 11.388.233.760 |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 7.456.278.610 | 7.154.909.400 |
| LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước | 421a | | 6.448.749.607 | 93.311.473 |
| LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1.007.529.003 | 7.061.597.927 |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 423.726.929.068 | 443.733.872.979 |



Trần Như Thiên My
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2017

Lê Thanh Phương
Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh Thủy
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-------|--------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 4.19 | 454.065.702.450 | 492.779.700.159 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 4.20 | 4.166.146.876 | 615.573.500 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 449.899.555.574 | 492.164.126.659 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 4.21 | 419.653.605.928 | 478.153.203.106 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 30.245.949.646 | 14.010.923.553 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 4.22 | 4.679.492.765 | 13.523.819.348 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 4.23 | 4.615.385.993 | 4.658.308.407 |
| <i>Trong đó, chi phí lãi vay</i> | 23 | | 4.162.041.966 | 4.382.696.587 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 4.24 | 6.691.194.569 | 7.605.874.555 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 4.25 | 22.597.363.089 | 20.852.328.102 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 1.021.498.760 | (5.581.768.163) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 4.26 | 80.728.768 | 9.710.399.789 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 4.27 | 62.305.326 | 68.038.269 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 18.423.442 | 9.642.361.520 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 1.039.922.202 | 4.060.593.357 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 4.28 | 32.393.199 | 1.841.193.389 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 4.17.6 | 84 | 191 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 4.17.7 | 84 | 191 |



Trần Như Thiên My
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2017

Lê Thanh Phương
Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh Thủy
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------|------|-------------------------|-------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác | 01 | | 426.138.271.936 | 504.437.258.354 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV | 02 | | (341.574.949.296) | (554.786.195.954) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (26.938.074.743) | (38.650.761.782) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (4.311.554.056) | (4.387.954.137) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | - | (2.908.886.484) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 8.428.668.768 | 8.262.801.006 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (17.884.008.372) | (7.325.305.590) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 43.858.354.237 | (95.359.044.587) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1.239.512.770) | (2.477.457.563) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 60.909.091 | 9.661.578.960 |
| 3. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | (26.504.116.201) |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 6.664.670.000 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.956.386.262 | 2.666.958.472 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 777.782.583 | (9.988.366.332) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | 20.000.000.000 |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 4.30 | 328.155.903.423 | 538.088.949.442 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | 4.31 | (369.498.850.277) | (501.703.342.921) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (1.279.650) | (9.216.023.385) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (41.344.226.504) | 47.169.583.136 |
| LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM | 50 | | 3.291.910.316 | (58.177.827.783) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 27.664.167.845 | 74.754.782.132 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 183.646.112 | 171.464.661 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM | 70 | | 31.139.724.273 | 16.748.419.010 |



Trần Như Thiên My,
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2017

Lê Thanh Phương
Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh Thủy
Người lập

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung theo Quyết định số 774/QĐ - BTS ngày 28/09/2006 của Bộ trưởng Bộ Thủy sản. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400100778 ngày 14/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 18 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 08/03/2017.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 120.000.000.000 VND, được chi tiết như sau:

| Nhà đầu tư | Quốc gia | Tại ngày 30/06/2017 | | Tại ngày 01/01/2017 | |
|--------------------------------|----------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | | Giá trị (VND) | Tỷ lệ (%) | Giá trị (VND) | Tỷ lệ (%) |
| Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam | Việt Nam | 43.675.380.000 | 36% | 43.675.380.000 | 36% |
| Các đối tượng khác | Việt Nam | 76.324.620.000 | 64% | 76.324.620.000 | 64% |
| Cộng | | 120.000.000.000 | 100% | 120.000.000.000 | 100% |

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là: 682 (01 tháng 01 năm 2017 là: 797).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, sản xuất và chế biến thủy hải sản.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Chế biến, bảo quản thủy hải sản và các sản phẩm từ thủy sản: Chế biến thủy, hải sản xuất khẩu;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi chở xuống);
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán ô tô, xe máy;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ dược phẩm);
- Bán buôn thực phẩm;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu;
- Bán buôn tổng hợp;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận trụ trợ của ô tô, xe máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đầu: Đầu tư tài chính;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Sản xuất thực ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đầu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản; Cho thuê kho; Cho thuê nhà và văn phòng.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Công ty có công ty liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

| Tên | Địa chỉ | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích |
|--------------------------------------|--|------------------------|---------------|---------------|
| Công ty liên doanh, liên kết: | | | | |
| Công ty CP Đầu tư New City Seadanang | 31 Ngũ Hành Sơn, P. An, Q. Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng | 33,33% | 33,33% | 33,33% |

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 06 năm 2017 gồm:

| Tên | Địa chỉ |
|--|--|
| Công ty Chế biến và Xuất khẩu Thủy sản Thọ Quang | Khu công nghiệp Đà Nẵng - Phường Thọ Quang, Sơn Trà, Đà Nẵng |
| Công ty Phát triển Nguồn lợi Thủy sản | Lô 7A - Khu công nghiệp Điện Nam Điện Ngọc - Quảng Nam |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Miền Trung tại Thành phố Hồ Chí Minh | 166 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP Hồ Chí Minh |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12;

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các chính sách kế toán áp dụng để lập báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 thống nhất với các chính sách kế toán đã áp dụng để lập báo cáo tài chính năm 2016.

4. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

4.1. Tiền

| | Tại ngày 30/06/2017 | | Tại ngày 01/01/2017 | |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Ngoại tệ | VND | Ngoại tệ | VND |
| Tiền mặt tại quỹ (VND) | | 167.039.073 | | 59.027.500 |
| Tiền gửi ngân hàng | | 30.972.685.200 | | 27.605.140.345 |
| + VND | | 2.119.392.895 | | 6.490.859.409 |
| + USD | 1.271.819,72 # | 28.853.292.305 | 927.801,61 # | 21.114.280.936 |
| Cộng | | 31.139.724.273 | | 27.664.167.845 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu khách hàng | 195.882.747.902 | 167.986.395.597 |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đức Quân | 45.402.726.883 | 45.402.726.883 |
| - Công ty CP Inox Hòa Bình | 32.813.696.263 | 32.833.696.263 |
| - Marubeni Corporation Co., Ltd | 22.473.278.808 | 7.350.043.378 |
| - Các đối tượng khác | 95.193.045.948 | 82.399.929.073 |
| Phải thu khách hàng là bên liên quan - xem thêm mục 4.33 | 6.126.152 | - |
| Cộng | 195.888.874.054 | 167.986.395.597 |

4.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Hanwa Co.,Ltd | - | 3.993.075.327 |
| Mitsubishi Corporation Co.,Ltd | 4.656.984.750 | - |
| Các đối tượng khác | 3.219.378.898 | 921.148.723 |
| Cộng | 7.876.363.648 | 4.914.224.050 |

4.4. Phải thu ngắn hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | | Tại ngày 01/01/2017 VND | |
|------------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Tạm ứng | 180.474.983 | - | 101.512.074 | - |
| Thuế nhập khẩu 275 ngày | 30.731.985 | - | 18.995.212.269 | - |
| Chi phí liên quan đến Tòa án | 100.908.236 | - | - | - |
| Phải thu khác | 86.243.915 | - | 278.110.993 | - |
| Cộng | 398.359.119 | - | 19.374.835.336 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.5. Nợ xấu

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | | Tại ngày 01/01/2017 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 | 54.567.186.168 | 4.688.039.572 | 54.102.507.108 | 11.438.427.145 |
| Cộng | <u>54.567.186.168</u> | <u>4.688.039.572</u> | <u>54.102.507.108</u> | <u>11.438.427.145</u> |

Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì các khoản nợ này đã tồn tại lâu và chưa thu hồi được.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

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

| | Tại ngày 30/06/2017 | | | Tại ngày 01/01/2017 | | |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Thời gian quá hạn | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Thời gian quá hạn |
| Công ty TNHH Inox Đại Phát | 2.269.026.094 | 1.134.513.047 | Từ 1-2 năm | 2.269.026.094 | 1.588.318.266 | Dưới 1 năm |
| Công ty CP Inox Hòa Bình | 32.833.696.263 | 3.321.186.995 | Từ 2-3 năm | 32.833.696.263 | 9.850.108.879 | Từ 2-3 năm |
| Công ty TNHH Hà Đức | 4.731.440.752 | - | Trên 3 năm | 4.731.440.752 | - | Trên 3 năm |
| Công ty CP Sản xuất Phú Lâm | 9.994.961.290 | - | Trên 3 năm | 9.994.961.290 | - | Trên 3 năm |
| Công ty TNHH Giấy Quốc Trung | 464.679.060 | 232.339.530 | Từ 1-2 năm | - | - | - |
| Các đối tượng khác | 4.273.382.709 | - | - | 4.273.382.709 | - | - |
| Cộng | 54.567.186.168 | 4.688.039.572 | | 54.102.507.108 | 11.438.427.145 | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.6. Hàng tồn kho

| | Tại ngày 30/06/2017 | | Tại ngày 01/01/2017 | |
|------------------------|------------------------|------------------|------------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 7.567.367.590 | - | 5.257.500.918 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 83.950.824 | - | 101.241.287 | - |
| Chi phí SX, KD dở dang | 136.427.865.728 | - | 162.824.302.342 | - |
| Thành phẩm | 1.071.216.635 | - | 290.785.625 | - |
| Hàng hóa | 5.516.394.475 | 4.737.930 | 6.372.573.077 | 549.974.608 |
| Cộng | 150.666.795.252 | 4.737.930 | 174.846.403.249 | 549.974.608 |

Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ.
Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ là 132.649.495.900 đồng.

4.7. Chi phí trả trước

| | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn: | | |
| Chi phí bảo hiểm | - | 102.232.000 |
| Chi phí thuê đất | 573.163.409 | 262.428.833 |
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 100.597.919 | 247.554.929 |
| Cộng | 673.761.328 | 612.215.762 |
| | | |
| | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
| | VND | VND |
| Dài hạn: | | |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | 210.681.900 | 280.909.200 |
| Chi phí thuê kho | - | 550.000.000 |
| Cộng | 210.681.900 | 830.909.200 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.8. 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 01/01/2017 | 69.368.389.463 | 106.201.041.127 | 3.683.773.030 | 1.250.320.071 | 180.503.523.691 |
| Mua trong kỳ | | 968.000.000 | | 39.076.300 | 1.007.076.300 |
| Thanh lý, nhượng bán | | (2.217.146.319) | | (31.365.750) | (2.248.512.069) |
| Tại ngày 30/06/2017 | 69.368.389.463 | 104.951.894.808 | 3.683.773.030 | 1.258.030.621 | 179.262.087.922 |
| Giá trị hao mòn lũy kế: | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 50.891.211.857 | 94.874.426.361 | 3.622.939.698 | 660.041.356 | 150.048.619.272 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.784.812.073 | 2.100.780.056 | 24.896.096 | 108.558.013 | 4.019.046.238 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (2.217.146.319) | - | (31.365.750) | (2.248.512.069) |
| Tại ngày 30/06/2017 | 52.676.023.930 | 94.758.060.098 | 3.647.835.794 | 737.233.619 | 151.819.153.441 |
| Giá trị còn lại: | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 18.477.177.606 | 11.326.614.766 | 60.833.332 | 590.278.715 | 30.454.904.419 |
| Tại ngày 30/06/2017 | 16.692.365.533 | 10.193.834.710 | 35.937.236 | 520.797.002 | 27.442.934.481 |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 15.764.359.156 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 126.885.299.324 đồng.

Không có TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)****4.9. Đầu tư tài chính dài hạn**

| | Tại ngày 30/06/2017 | | Tại ngày 01/01/2017 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| | | Dự phòng | | Dự phòng |
| Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết | | | | |
| Công ty CP Đầu tư New City Seadanang | 30.000.000.000 | - | 30.000.000.000 | - |
| Cộng | 30.000.000.000 | - | 30.000.000.000 | - |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | | | |
| NH TMCP XNK Việt Nam (EIB) (8.528 cổ phiếu) | 77.867.661 | - | 77.867.661 | 76.752.000 |
| Công ty CP Long Hậu (LHG) (1.300.000 cổ phiếu) | 22.699.316.201 | - | 22.699.316.201 | 23.595.000.000 |
| Cộng | 22.777.183.862 | 27.280.011.200 | 22.777.183.862 | 23.671.752.000 |

Công ty đã xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty CP Long Hậu và Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ.

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty CP Đầu tư New City Seadanang để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.10. Tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất VND | Cộng VND |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 5.062.374.111 | 5.062.374.111 |
| Mua trong kỳ | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - |
| Tại ngày 30/06/2017 | 5.062.374.111 | 5.062.374.111 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 2.201.899.071 | 2.201.899.071 |
| Khấu hao trong kỳ | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - |
| Tại ngày 30/06/2017 | 2.201.899.071 | 2.201.899.071 |
| Giá trị còn lại | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 2.860.475.040 | 2.860.475.040 |
| Tại ngày 30/06/2017 | 2.860.475.040 | 2.860.475.040 |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 2.860.475.000 đồng.

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.201.899.071 đồng.

4.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Di dời kho lạnh 1000 tấn | 111.000.000 | 89.090.909 |
| Chi phí cải tạo nhà ăn | 210.527.379 | - |
| Cộng | 321.527.379 | 89.090.909 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.12. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | | Tại ngày 01/01/2017 VND | |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Công ty TNHH Nhựa ABC | 409.613.270 | 409.613.270 | 367.529.998 | 367.529.998 |
| Công ty CP Đông Á | 914.658.360 | 914.658.360 | 660.784.960 | 660.784.960 |
| Castlerock Fisheries PVT.Ltd | - | - | 2.321.561.372 | 2.321.561.372 |
| Marubeni Corporation Co.,Ltd | - | - | 805.677.600 | 805.677.600 |
| Cochin Frozen Food Exports PVT.Ltd | 10.220.514.876 | 10.220.514.876 | - | - |
| Crytal Sea Foods PVT.Ltd | 8.597.223.360 | 8.597.223.360 | - | - |
| M/S. S.H.Marine Exim | 12.204.811.080 | 12.204.811.080 | - | - |
| Phải trả khác | 16.644.175.841 | 16.644.175.841 | 4.053.181.352 | 4.053.181.352 |
| Cộng | 48.990.996.787 | 48.990.996.787 | 8.208.735.282 | 8.208.735.282 |

4.13. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Lãi vay dự trả | - | 149.512.090 |
| Trích trước phí kiểm toán | - | 55.000.000 |
| Trích trước cước vận chuyển xuất hàng, hàng NL nội địa | 193.398.140 | 46.411.200 |
| Trích trước chi phí bốc xếp thuê kho, sửa chữa | 63.764.203 | 75.845.810 |
| Chi phí chiết khấu thương mại | 366.766.100 | 168.116.270 |
| Cộng | 623.928.443 | 494.885.370 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.14. Phải trả ngắn hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 362.139.528 | 211.544.077 |
| Bảo hiểm xã hội, y tế | 43.148.793 | 951.024.321 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 276.404.520 | 277.684.170 |
| Công ty Phú Lâm | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.634.162.489 | 1.230.120.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 173.637.281 | 329.564.347 |
| Cộng | 3.489.492.611 | 3.999.936.915 |



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.15. Thuế và các khoản phải thu/nộp Nhà nước**

| | Tại ngày 01/01/2017 | | Trong kỳ | | Tại ngày 30/06/2017 | |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | Phải thu | Phải nộp | Phải nộp | Đã nộp/khấu trừ | Phải thu | Phải nộp |
| Thuế GTGT đầu ra | - | - | 11.039.059.476 | 11.039.059.476 | - | - |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | - | 4.460.165.330 | 4.530.687.789 | 70.522.459 | - |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | 18.958.374.195 | 638.913.023 | 19.566.555.233 | - | 30.731.985 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.013.360.952 | - | 32.393.199 | - | 1.980.967.753 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 111.836.282 | 175.175.567 | 315.063.191 | 103.686.347 | 75.635.005 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | - | 1.115.656.623 | 1.115.656.623 | - | - |
| Thuế môn bài | - | - | 7.000.000 | 7.000.000 | - | - |
| Cộng | 2.013.360.952 | 19.070.210.477 | 17.468.363.218 | 36.574.022.312 | 2.155.176.559 | 106.366.990 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.16. Vay và nợ thuê tài chính**

| | Tại ngày 30/06/2017 | | Trong kỳ | | Tại ngày 01/01/2017 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Vay ngắn hạn (VND) | 143.685.165.070 | 143.685.165.070 | 197.554.549.001 | 200.146.556.227 | 146.277.172.296 | 146.277.172.296 |
| + Ngân hàng TM CP Công thương - Ngũ Hành Sơn | 72.495.474.435 | 72.495.474.435 | 85.176.472.291 | 72.650.265.786 | 59.969.267.930 | 59.969.267.930 |
| + Ngân hàng NN & PTNT Đà Nẵng | - | - | 1.320.066.000 | 33.288.708.332 | 31.968.642.332 | 31.968.642.332 |
| + Ngân hàng Ngoại Thương ĐN | 71.189.690.635 | 71.189.690.635 | 111.058.010.710 | 94.207.582.109 | 54.339.262.034 | 54.339.262.034 |
| - Vay ngắn hạn (USD) | 80.384.507.023 | 80.384.507.023 | 130.686.761.786 | 169.352.294.050 | 119.050.039.287 | 119.050.039.287 |
| + Ngân hàng TM CP Công thương - Ngũ Hành Sơn | 32.268.094.729 | 32.268.094.729 | 58.576.869.600 | 69.856.327.157 | 43.547.552.286 | 43.547.552.286 |
| + Ngân hàng NN & PTNT Đà Nẵng | 7.370.705.470 | 7.370.705.470 | 7.663.260.232 | 36.204.260.501 | 35.911.705.739 | 35.911.705.739 |
| + Ngân hàng Ngoại Thương ĐN | 40.745.706.824 | 40.745.706.824 | 64.446.631.954 | 63.291.706.392 | 39.590.781.262 | 39.590.781.262 |
| Cộng | 224.069.672.093 | 224.069.672.093 | 328.241.310.787 | 369.498.850.277 | 265.327.211.583 | 265.327.211.583 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.17. Vốn chủ sở hữu****4.17.1. 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 | Thặng dư vốn cổ phần VND | Quý đầu tư phát triển VND | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND | | |
| Số dư tại ngày 01/01/2016 | 100.000.000.000 | (51.650.000) | 11.388.233.760 | 10.363.210.555 | | 121.699.794.315 |
| Tăng vốn trong 6 tháng đầu năm trước | 20.000.000.000 | - | - | - | | 20.000.000.000 |
| Lãi trong 6 tháng đầu năm trước | - | - | - | 2.219.399.968 | | 2.219.399.968 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | (669.899.082) | | (669.899.082) |
| Chi phí tăng vốn | - | (50.000.000) | - | - | | (50.000.000) |
| Trả cổ tức | - | - | - | (9.600.000.000) | | (9.600.000.000) |
| Số dư tại ngày 30/06/2016 | 120.000.000.000 | (101.650.000) | 11.388.233.760 | 2.312.711.441 | | 133.599.295.201 |
| Lãi trong 6 tháng cuối năm trước | - | - | - | 4.842.197.959 | | 4.842.197.959 |
| Tăng khác | - | - | - | - | | - |
| Số dư tại ngày 01/01/2017 | 120.000.000.000 | (101.650.000) | 11.388.233.760 | 7.154.909.400 | | 138.441.493.160 |
| Lãi trong 6 tháng đầu năm nay | - | - | - | 1.007.529.003 | | 1.007.529.003 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | (706.159.793) | | (706.159.793) |
| Số dư tại ngày 30/06/2017 | 120.000.000.000 | (101.650.000) | 11.388.233.760 | 7.456.278.610 | | 138.742.862.370 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.17.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Vốn góp của Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam | 43.675.380.000 | 43.675.380.000 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 76.324.620.000 | 76.324.620.000 |
| Cộng | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |

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

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp tại ngày đầu kỳ | 120.000.000.000 | 100.000.000.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | 20.000.000.000 |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp tại ngày cuối kỳ | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |

4.17.4. Cổ phiếu

| | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 12.000.000 | 12.000.000 |
| <i>Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>12.000.000</i> | <i>12.000.000</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | - | - |
| <i>Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 12.000.000 | 12.000.000 |
| <i>Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>12.000.000</i> | <i>12.000.000</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.17.5. Các quỹ của doanh nghiệp

| | Quỹ đầu tư phát triển VND |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Tại ngày 01/01/2017 | 11.388.233.760 |
| Trích trong kỳ | - |
| Chi trong kỳ | - |
| Tại ngày 30/06/2017 | 11.388.233.760 |

4.17.6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - |
| Lãi /(Lỗ) sau thuế của cổ đông của Công ty | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |
| Số cổ phiếu phân bình quân trong kỳ | 12.000.000 | 11.637.363 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 84 | 191 |

4.17.7. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LNST | - | - |
| Lãi /(Lỗ) để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |
| Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 12.000.000 | 11.637.363 |
| Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm | - | - |
| Số lượng CP để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu | 12.000.000 | 11.637.363 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 84 | 191 |

Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi. Kế hoạch Đại hội cổ đông cũng như Điều lệ Công ty không quy định cụ thể tỷ lệ trích quỹ. Hàng năm, căn cứ vào kết quả kinh doanh đạt được cuối năm, Ban điều hành sẽ đề xuất tỷ lệ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cụ thể.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | Tại ngày 30/06/2017 USD | Tại ngày 01/01/2017 USD |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ngoại tệ các loại | | |
| Tiền gửi ngân hàng | 1.271.819,72 | 927.801,61 |

4.19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Doanh thu: | 454.000.119.260 | 492.779.700.159 |
| Doanh thu hải sản | 375.981.604.645 | 234.768.352.354 |
| Doanh thu vật tư hàng hóa | 59.285.330.318 | 235.951.449.204 |
| Doanh thu sản xuất thức ăn tôm, cá gia súc | 12.417.847.100 | 13.793.519.100 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 6.315.337.197 | 8.266.379.501 |
| Doanh thu đối với các bên liên quan - Xem thêm mục 4.33 | 65.583.190 | - |
| Cộng | 454.065.702.450 | 492.779.700.159 |

4.20. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|-----------------------|----------------------|--------------------|
| Chiết khấu thương mại | 161.887.196 | - |
| Giảm giá hàng bán | 112.400.000 | 223.200.000 |
| Hàng bán bị trả lại | 3.891.859.680 | 392.373.500 |
| Cộng | 4.166.146.876 | 615.573.500 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.21. Giá vốn hàng bán**

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Giá vốn hải sản | 349.430.116.674 | 232.769.757.302 |
| Giá vốn vật tư hàng hóa | 57.116.906.350 | 233.079.757.479 |
| Giá vốn sản xuất thức ăn tôm, cá gia súc | 10.103.925.833 | 10.342.790.154 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 2.457.420.393 | 1.835.793.481 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 545.236.678 | 125.104.690 |
| Cộng | 419.653.605.928 | 478.153.203.106 |

4.22. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---|----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 6.386.262 | 30.621.907 |
| Lãi bán các khoản đầu tư | - | 9.885.655.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1.950.000.000 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán | 1.116.925.729 | 505.209.371 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 9.262.015 | 465.996.505 |
| Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 1.596.918.759 | 2.636.336.565 |
| Cộng | 4.679.492.765 | 13.523.819.348 |

4.23. Chi phí tài chính

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay | 4.162.041.966 | 4.382.696.587 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 87.500.277 | 136.288.709 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán | 365.843.750 | 139.323.111 |
| Cộng | 4.615.385.993 | 4.658.308.407 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.24. Chi phí bán hàng**

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên bán hàng | 204.067.389 | 135.742.458 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 6.487.127.180 | 7.470.132.097 |
| Cộng | 6.691.194.569 | 7.605.874.555 |

4.25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 10.390.749.110 | 9.648.590.800 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 786.171.232 | 667.224.631 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 7.215.066.633 | 6.528.921.884 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 292.261.816 | 312.462.708 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.913.114.298 | 3.695.128.079 |
| Cộng | 22.597.363.089 | 20.852.328.102 |

4.26. Thu nhập khác

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 60.909.091 | 9.661.578.960 |
| Thu nhập khác | 19.819.677 | 48.820.829 |
| Cộng | 80.728.768 | 9.710.399.789 |

4.27. Chi phí khác

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Các khoản phạt hành chính, phạt thuế khác | 57.192.411 | 46.845.540 |
| Các khoản khác | 5.112.915 | 21.192.729 |
| Cộng | 62.305.326 | 68.038.269 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--|-------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1.039.922.202 | 4.060.593.357 |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | (1.717.348.355) | (313.922.500) |
| Cộng: | 372.014.547 | 152.074.005 |
| - Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác | 57.192.411 | 46.845.540 |
| - Thủ lao HĐQT không kiêm nhiệm | 165.000.000 | 91.800.000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá kỳ trước đánh giá lại cuối kỳ | 149.822.136 | 13.428.465 |
| Điều chỉnh giảm | 2.089.362.902 | 465.996.505 |
| - Cổ tức lợi nhuận được chia | 1.950.000.000 | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ | 139.362.902 | 465.996.505 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | (677.426.153) | 3.746.670.857 |
| - Thu nhập được hưởng ưu đãi thuế | (759.956.367) | (14.305.589.589) |
| - Thu nhập của hoạt động khác | 82.530.214 | 8.846.293.501 |
| - Thu nhập của hoạt động bất động sản | - | 9.205.966.945 |
| Thuế suất thuế TNDN hoạt động ưu đãi | 15% | 15% |
| Thuế suất thuế TNDN hoạt động khác | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 1.841.193.389 |
| - Thuế TNDN của hoạt động được hưởng ưu đãi thuế | - | - |
| - Thuế TNDN của hoạt động bất động sản | - | 1.841.193.389 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 32.393.199 | 1.841.193.389 |
| Trong đó: | | |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này | - | 1.841.193.389 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này | 32.393.199 | - |

4.29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 299.747.250.505 | 315.765.008.593 |
| Chi phí nhân công | 34.141.814.346 | 30.602.128.762 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 4.019.046.238 | 5.145.272.262 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 18.873.236.375 | 17.220.912.674 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2.199.392.479 | 2.257.007.932 |
| Cộng | 358.980.739.943 | 370.990.330.223 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.30. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

| | <u>Kỳ này VND</u> | <u>Kỳ trước VND</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường | 328.155.903.423 | 538.088.949.442 |
| Cộng | <u>328.155.903.423</u> | <u>538.088.949.442</u> |

4.31. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

| | <u>Kỳ này VND</u> | <u>Kỳ trước VND</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường | 369.498.850.277 | 501.703.342.921 |
| Cộng | <u>369.498.850.277</u> | <u>501.703.342.921</u> |

4.32. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THÙY SÂN MIỀN TRUNG01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

| Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý | Chi nhánh Hồ Chí Minh | | Công ty PTNL Thủy sản | | Công ty CB & XK TS Thọ Quang | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Kỳ này | Kỳ trước | Kỳ này | Kỳ trước |
| Doanh thu bộ phận | 60.044.761.643 | 143.495.349.353 | 12.255.959.904 | 13.401.145.600 | - | 11.506.348.236 |
| - Từ khách hàng bên ngoài | 60.044.761.643 | 143.495.349.353 | 12.255.959.904 | 13.401.145.600 | - | 11.506.348.236 |
| - Giữa các bộ phận | - | - | - | - | - | - |
| Chi phí bộ phận | 58.635.472.506 | 139.155.168.319 | 11.583.253.526 | 11.585.107.731 | - | 11.506.348.236 |
| - Từ khách hàng bên ngoài | 58.635.472.506 | 139.155.168.319 | 11.583.253.526 | 11.585.107.731 | - | 11.506.348.236 |
| - Giữa các bộ phận | - | - | - | - | - | - |
| Lãi (lỗ) hoạt động KD | 1.409.289.137 | 4.340.181.034 | 672.706.378 | 1.816.037.869 | - | - |
| Lãi vay | 881.414.969 | 2.009.998.818 | - | - | - | - |
| Lãi (lỗ) hơ tài chính khác | 1.012.733.244 | 1.271.700.853 | (29.629.351) | 2.110.513 | - | - |
| Lãi (lỗ) hoạt động tài chính | 131.318.275 | (738.297.965) | (29.629.351) | 2.110.513 | - | - |
| Thu nhập khác | 8.054.546 | - | 403.265 | 2.192 | - | - |
| Chi phí khác | 81.000 | 7.366.497 | 176.347 | 92.729 | - | - |
| Lãi (lỗ) hoạt động khác | 7.973.546 | (7.366.497) | 226.918 | (90.537) | - | - |
| Lợi nhuận trước thuế | 1.548.580.958 | 3.594.516.572 | 643.303.945 | 1.818.057.845 | - | - |
| Thuế TNDN | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 1.548.580.958 | 3.594.516.572 | 643.303.945 | 1.818.057.845 | - | - |

| Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý | Chi nhánh Hồ Chí Minh | | Công ty PTNL Thủy sản | | Công ty CB & XK TS Thọ Quang | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
| - Tài sản ngắn hạn | 51.483.124.636 | 40.664.772.687 | 9.058.043.454 | 6.550.999.243 | 87.586.400 | 94.099.062 |
| - Tài sản dài hạn | 4.569.307.069 | 4.834.614.079 | 2.314.395.617 | 2.668.134.845 | - | - |
| Tổng tài sản | 56.052.431.705 | 45.499.386.766 | 11.372.439.071 | 9.219.134.088 | 87.586.400 | 94.099.062 |
| - Nợ ngắn hạn | 46.117.559.087 | 37.113.095.106 | 2.161.620.182 | 651.619.144 | 87.586.400 | 94.099.062 |
| - Nợ dài hạn | - | - | - | - | - | - |
| Tổng nợ | 46.117.559.087 | 37.113.095.106 | 2.161.620.182 | 651.619.144 | 87.586.400 | 94.099.062 |
| Khấu hao | 265.307.010 | 275.483.868 | 353.739.228 | 369.788.394 | - | - |
| Mua sắm tài sản | - | - | - | - | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN MIỀN TRUNG

01 Bùi Quốc Hưng, Phường Thọ Quang,
Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

| Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý | Văn phòng | | Loại trừ | | Tổng cộng | |
|--|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Kỳ này | Kỳ trước | Kỳ này | Kỳ trước |
| Doanh thu bộ phận | 421.522.881.589 | 423.816.681.715 | (43.924.047.562) | (100.055.398.245) | 449.899.555.574 | 492.164.126.659 |
| - Từ khách hàng bên ngoài | 377.598.834.027 | 323.761.283.470 | - | - | 449.899.555.574 | 492.164.126.659 |
| - Giữa các bộ phận | 43.924.047.562 | 100.055.398.245 | (43.924.047.562) | (100.055.398.245) | - | - |
| Chi phí bộ phận | 422.647.485.116 | 444.420.179.722 | (43.924.047.562) | (100.055.398.245) | 448.942.163.586 | 506.611.405.763 |
| - Từ khách hàng bên ngoài | 378.723.437.554 | 344.364.781.477 | - | - | 448.942.163.586 | 506.611.405.763 |
| - Giữa các bộ phận | 43.924.047.562 | 100.055.398.245 | (43.924.047.562) | (100.055.398.245) | - | - |
| Lãi (lỗ) hoạt động KD | (1.124.603.527) | (20.603.498.007) | - | - | 957.391.988 | (14.447.279.104) |
| Lãi vay | 4.162.041.966 | 4.364.946.093 | (881.414.969) | (1.992.248.324) | 4.162.041.966 | 4.382.696.587 |
| Lãi (lỗ) hữ tài chính khác | 4.124.459.814 | 13.966.644.486 | (881.414.969) | (1.992.248.324) | 4.226.148.738 | 13.248.207.528 |
| Lãi (lỗ) hoạt động tài chính | (37.582.152) | 9.601.698.393 | - | - | 64.106.772 | 8.865.510.941 |
| Thu nhập khác | 72.270.957 | 9.710.397.597 | - | - | 80.728.768 | 9.710.399.789 |
| Chi phí khác | 62.047.979 | 60.579.043 | - | - | 62.305.326 | 68.038.269 |
| Lãi (lỗ) hoạt động khác | 10.222.978 | 9.649.818.554 | - | - | 18.423.442 | 9.642.361.520 |
| Lợi nhuận trước thuế | (1.151.962.701) | (1.351.981.060) | - | - | 1.039.922.202 | 4.060.593.357 |
| Thuế TNDN | 32.393.199 | 1.841.193.389 | - | - | 32.393.199 | 1.841.193.389 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | (1.184.355.900) | (3.193.174.449) | - | - | 1.007.529.003 | 2.219.399.968 |

| Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý | Văn phòng | | Loại trừ | | Tổng cộng | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 | Tại ngày 30/06/2017 | Tại ngày 01/01/2017 |
| - Tài sản ngắn hạn | 324.775.184.878 | 344.398.412.761 | (45.289.812.962) | (34.985.858.543) | 340.114.126.406 | 356.722.425.210 |
| - Tài sản dài hạn | 76.729.099.976 | 79.508.698.845 | - | - | 83.612.802.662 | 87.011.447.769 |
| Tổng tài sản | 401.504.284.854 | 423.907.111.606 | (45.289.812.962) | (34.985.858.543) | 423.726.929.068 | 443.733.872.979 |
| - Nợ ngắn hạn | 281.907.113.991 | 302.419.425.050 | (45.289.812.962) | (34.985.858.543) | 284.984.066.698 | 305.292.379.819 |
| - Nợ dài hạn | - | - | - | - | - | - |
| Tổng nợ | 281.907.113.991 | 302.419.425.050 | (45.289.812.962) | (34.985.858.543) | 284.984.066.698 | 305.292.379.819 |
| Khấu hao | 3.400.000.000 | 4.500.000.000 | - | - | 4.019.046.238 | 5.145.272.262 |
| Mua sắm tài sản | 1.007.076.300 | 901.890.000 | - | - | 1.007.076.300 | 901.890.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.33. Thông tin về các bên có liên quan****Danh sách các bên liên quan**

- Công ty CP Đầu tư New City Seadanang
- HDQT và Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Nhân sự quản lý chủ chốt

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

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--------------------------------------|--|--|
| Phải thu: | | |
| Công ty CP Đầu tư New City Seadanang | 6.126.152 | - |
| Cộng - Xem thêm mục 4.2 | 6.126.152 | - |

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

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Thuê kho | | |
| Công ty CP Đầu tư New City Seadanang | 450.000.000 | - |
| Cộng | 450.000.000 | - |

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Bán hàng: | | |
| Công ty CP Đầu tư New City Seadanang | 65.583.190 | - |
| Cộng - Xem thêm mục 4.19 | 65.583.190 | - |

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được hưởng trong năm như sau:

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc | 505.509.955 | 806.152.956 |
| Thù lao Hội đồng quản trị | 129.400.000 | 188.600.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.34. Thu nhập Ban kiểm soát**

| | <u>Kỳ này VND</u> | <u>Kỳ trước VND</u> |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Thù lao Ban kiểm soát | 27.833.333 | 37.000.000 |

4.35. Công cụ tài chính

Trong quá trình hoạt động, Công ty có thể có các rủi ro tài chính như sau:

- Rủi ro tín dụng: Là khả năng mà khách nợ sẽ không hoàn trả toàn bộ hoặc một phần các khoản vay, hoặc sẽ không hoàn trả đúng hạn và do đó sẽ đưa đến một khoản lỗ cho Công ty.
- Rủi ro thanh khoản: Là rủi ro mà Công ty có thể không có hoặc không có khả năng có tiền khi cần và do đó sẽ gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ có liên quan đến các khoản công nợ tài chính.
- Rủi ro thị trường: Là rủi ro mà giá trị của các công cụ tài chính sẽ biến động về mặt giá trị hợp lý hoặc dòng tiền trong tương lai do những biến động về giá cả trên thị trường. Về cơ bản, Công ty có thể có các rủi ro thị trường sau:

- + Rủi ro lãi suất
- + Rủi ro tiền tệ

Để quản lý một cách có hiệu quả các rủi ro trên, Hội đồng quản trị của Công ty đã phê duyệt những chiến lược cụ thể để quản lý những rủi ro này phù hợp với mục tiêu hoạt động của Công ty. Những chiến lược này đưa ra những hướng dẫn đối với mục tiêu ngắn hạn và dài hạn và những hành động sẽ được thực hiện để quản lý những rủi ro tài chính của Công ty. Những hướng dẫn chủ yếu bao gồm:

- Tối thiểu hóa các rủi ro về giá và rủi ro lãi suất đối với tất cả các giao dịch;
- Tất cả các hoạt động quản lý rủi ro tài chính được thực hiện và giám sát ở mức độ tập trung;
- Tất cả các hoạt động quản lý rủi ro tài chính được thực hiện trên cơ sở nhất quán, thận trọng và theo những thông lệ thị trường tốt nhất.
- Công ty có thể đầu tư cổ phiếu và các công cụ tương tự chỉ trong trường hợp có tiền nhàn rỗi tạm thời và các giao dịch này phải được HĐQT phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Bảng dưới đây trình bày tóm tắt tài sản tài chính và công nợ tài chính theo từng loại:

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tài sản tài chính: | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 31.139.724.273 | 27.664.167.845 |
| Phải thu khách hàng | 146.009.727.458 | 125.322.315.634 |
| Phải thu khác | 217.884.136 | 19.217.865.297 |
| Cộng | 177.367.335.867 | 172.204.348.776 |
| Công nợ tài chính: | | |
| Các khoản vay | 224.069.672.093 | 265.327.211.583 |
| Phải trả người bán | 48.990.996.787 | 8.208.735.282 |
| Phải trả khác | 3.084.204.290 | 2.837.368.517 |
| Chi phí phải trả | 623.928.443 | 494.885.370 |
| Cộng | 276.768.801.613 | 276.868.200.752 |

Công ty kiểm soát rủi ro tín dụng bằng cách xác định hạn mức rủi ro cho từng khách hàng. Công ty đang áp dụng chính sách chỉ giao dịch với khách hàng đáng tin cậy về mặt tín dụng. Không có những tập trung quan trọng về rủi ro tín dụng. Rủi ro tín dụng tối đa mà Công ty có thể gánh chịu được tóm tắt trong bảng dưới đây:

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 146.227.611.594 | 144.540.180.931 |
| Cộng | 146.227.611.594 | 144.540.180.931 |

Công ty không nắm giữ các thế chấp cho các khoản phải thu. Tất cả các khoản phải thu quá hạn đều được đánh giá tổn thất một cách phù hợp. Thuyết minh 4.5 cung cấp những phân tích về dự phòng phải thu khó đòi.

Rủi ro thanh khoản

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản trên cơ sở ngày đến hạn được mong đợi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Bảng dưới đây phân tích nợ tài chính theo ngày đến hạn còn lại theo hợp đồng.

| | Vay và nợ VND | Nợ phải trả VND | Cộng VND |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| Dưới 01 năm | 224.069.672.093 | 52.699.129.520 | 276.768.801.613 |
| Tại ngày 30/06/2017 | 224.069.672.093 | 52.699.129.520 | 276.768.801.613 |
| | | | |
| | Vay và nợ VND | Nợ phải trả VND | Cộng VND |
| Dưới 01 năm | 265.327.211.583 | 11.540.989.169 | 276.868.200.752 |
| Tại ngày 01/01/2017 | 265.327.211.583 | 11.540.989.169 | 276.868.200.752 |

Công ty dự kiến sẽ thanh toán tất cả các khoản nợ khi đến hạn. Để đáp ứng các cam kết thanh toán này, Công ty dự kiến các hoạt động kinh doanh sẽ tạo ra đủ dòng tiền vào. Ngoài ra, Công ty đang nắm giữ các tài sản tài chính có thị trường thanh khoản và sẵn sàng đáp ứng nhu cầu thanh khoản.

Rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất đối với các hợp đồng vay theo lãi suất thả nổi. Bảng dưới đây cung cấp chi tiết các khoản nợ theo từng loại lãi suất:

| | Tại ngày 30/06/2017 VND | Tại ngày 01/01/2017 VND |
|-----------------------|--|--|
| Nợ tài chính | | |
| Theo lãi suất thả nổi | 224.069.672.093 | 265.327.211.583 |

Rủi ro ngoại tệ

Công ty có các hoạt động quốc tế nên chịu rủi ro về ngoại tệ như là một phần trong hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty chịu rủi ro về USD do doanh thu bán hàng và giá mua nguyên liệu tại nước ngoài có giá trị lớn.

Các hoạt động ở nước ngoài của Công ty được tài trợ một phần bởi các khoản vay theo đồng nội tệ và ngoại tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

Tài sản tài chính được phân tích theo từng loại tiền tệ như sau:

| | <u>Phải thu thương mại và phải thu khác</u> | <u>Tiền và tương đương tiền</u> | <u>Cộng</u> |
|----------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------|
| Đô la Mỹ | 1.738.975,16 | 1.271.819,72 | 3.010.794,88 |
| Tại ngày 30/06/2017 | <u>1.738.975,16</u> | <u>1.271.819,72</u> | <u>3.010.794,88</u> |
| Đô la Mỹ | 978.572,37 | 927.801,61 | 1.906.373,98 |
| Tại ngày 01/01/2017 | <u>978.572,37</u> | <u>927.801,61</u> | <u>1.906.373,98</u> |

Nợ tài chính được phân tích theo từng loại tiền tệ như sau:

| | <u>Các khoản vay</u> | <u>Phải trả thương mại và khác</u> | <u>Cộng</u> |
|----------------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| Đô la Mỹ | 3.530.281,38 | 1.781.276,60 | 5.311.557,98 |
| Tại ngày 30/06/2017 | <u>3.530.281,38</u> | <u>1.781.276,60</u> | <u>5.311.557,98</u> |
| Đô la Mỹ | 5.222.144,24 | 137.249,90 | 5.359.394,14 |
| Tại ngày 01/01/2017 | <u>5.222.144,24</u> | <u>137.249,90</u> | <u>5.359.394,14</u> |

4.36. 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.



Trần Như Thiên My
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2017

Lê Thanh Phương
Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh Thủy
Người lập