

Công ty Cổ phần thủy hải sản Việt Nhật

Lô C34/1 Đường 2G khu Công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, TP.HCM

Mã số thuế: 0302207804

Tel: 08.37652465

FAX: 08.37653275

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2014

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Mẫu số: B01-DN |
| 2. Kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số: B02-DN |
| 3. Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số: B03-DN |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số: B09-DN |

Nơi nhận: BỘ PHẬN CÔNG BỐ THÔNG TIN CÔNG TY

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		75 142 875 537	85 187 517 249
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	3 711 021 868	977 924 094
1. Tiền	111		3 711 021 868	977 924 094
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu	130	(5.2)	53 574 172 096	79 061 257 985
1. Phải thu khách hàng	131		9 528 509 660	24 745 899 599
2. Trả trước cho người bán	132		1 995 422 057	12 006 961 057
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		43 482 013 354	43 740 170 304
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1 431 772 975)	(1 431 772 975)
IV. Hàng tồn kho	140	(5.3)	17 441 908 158	3 829 629 012
1. Hàng tồn kho	141		17 441 908 158	3 829 629 012
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	(5.4)	415 773 415	1 318 706 158
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			887 714 303
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		371 273 415	371 273 415
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		44 500 000	59 718 440

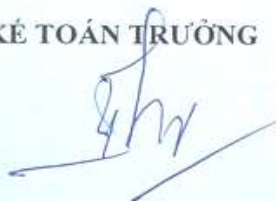
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		54 571 638 038	54 705 840 038
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		28 526 197 775	28 660 399 775
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.5)	9 224 697 775	9 358 899 775
- Nguyên giá	222		11 934 715 775	11 934 715 775
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2 710 018 000)	(2 575 816 000)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	(5.6)		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	(5.7)	19 301 500 000	19 301 500 000
- Nguyên giá	228		19 301 500 000	19 301 500 000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.8)		
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		24 000 000 000	24 000 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24 000 000 000	24 000 000 000
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260	(5.9)	2 045 440 263	2 045 440 263
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		2 013 755 941	2 013 755 941
3. Tài sản dài hạn khác	268		31 684 322	31 684 322
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		129 714 513 575	139 893 357 287

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		47 954 280 160	57 461 597 293
I. Nợ ngắn hạn	310		47 954 280 160	57 461 597 293
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	(5.10)	33 632 278 067	40 476 722 557
2. Phải trả người bán	312	(5.11)	6 130 311 930	6 655 113 966
3. Người mua trả tiền trước	313	(5.11)	356 478 520	685 857 097
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(5.12)	65 486 487	1 811 115 298
5. Phải trả người lao động	315		18 180 568	46 636 552
6. Chi phí phải trả	316		998 765 000	1 052 360 915
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	(5.13)	6 752 779 588	6 733 790 908
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	(5.14)		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		81 760 233 415	82 431 759 994
I. Vốn chủ sở hữu	410	(5.15)	81 760 233 415	82 431 759 994
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80 230 710 000	80 230 710 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1 608 854 848	1 608 854 848
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(79 331 433)	592 195 146
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		129 714 513 575	139 893 357 287

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		9.586.650.450	9.586.650.450
5. Ngoại tệ			
+ USD		139,475.60	1,453.71
+ EUR			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THỌ

Ngày 16 tháng 04 năm 2014



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN NHỰT

Công ty Cổ phần Thủy hải sản Việt Nhật

Mẫu số: B02-DN
(Ban hành theo QĐ số: 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014	Năm 2014	Quý 1/2013	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	(6.1)	6 941 209 179	6 941 209 179	9 516 466 317	9 516 466 317
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	(6.1)				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		6 941 209 179	6 941 209 179	9 516 466 317	9 516 466 317
4. Giá vốn hàng bán	11		5 988 803 723	5 988 803 723	9 460 047 282	9 460 047 282
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		952 405 456	952 405 456	56 419 035	56 419 035
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.2)	4 898 626	4 898 626	4 703 755	4 703 755
7. Chi phí tài chính	22	(6.3)	758 555 672	758 555 672	1 980 252 310	1 980 252 310
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		692 765 049	692 765 049	1 835 412 040	1 835 412 040
8. Chi phí bán hàng	24		206 866 209	206 866 209	367 219 517	367 219 517
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		386 985 163	386 985 163	609 231 534	609 231 534
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(395 102 962)	(395 102 962)	(2 895 580 571)	(2 895 580 571)
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32		276 423 617	276 423 617	51 797 724	51 797 724

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014	Năm 2014	Quý 1/2013	Năm 2013
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(276 423 617)	(276 423 617)	(51 797 724)	(51 797 724)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(671 526 579)	(671 526 579)	(2 947 378 295)	(2 947 378 295)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.4)	0	0		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(671 526 579)	(671 526 579)	(2 947 378 295)	(2 947 378 295)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ

Ngày 16 tháng 04 năm 2014



NGUYỄN VĂN NHỰT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (điều chỉnh)
(THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)

Quý I năm 2014

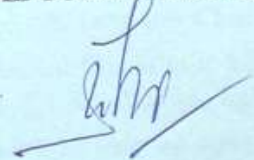
Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014	Quý 1/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		21 473 225 021	10 502 190 968
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(11 356 294 609)	(8 221 406 218)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(126 176 165)	(1 051 443 476)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(692 765 049)	(1 835 412 040)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1 698 033 905)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5 085 718 440	4 192 371 509
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4 997 500 000)	(318 769 047)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9 386 207 638	3 267 531 696
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ đơn vị khác	23		(3 900 000 000)	(2 444 733 047)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4 086 436 000	56 970 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4 898 626	4 703 755
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		191 334 626	(2 383 059 292)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014	Quý 1/2013
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn và dài hạn đã nhận được	33		5 646 134	23 222 783 621
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6 850 090 624)	(24 576 354 083)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động Tài chính	40		(6 844 444 490)	(1 353 570 462)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2 733 097 774	(469 098 058)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		977 924 094	690 832 145
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3 711 021 868	221 734 087

Ngày 16 tháng 04 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN NHỰT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy Hải Sản Việt Nhật (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006673 ngày 10 tháng 05 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 20 tháng 03 năm 2009 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 86.800.000.000 VND.

Trụ sở đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại C34/1 Đường số 2G, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc, Huyện Bình Chánh, Tp.Hồ Chí Minh.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán hàng hoá nông – lâm – thủy - hải sản và thực phẩm chế biến.
- Dịch vụ giao nhận hàng hoá
- Đại lý mua bán, ký gởi hàng hoá
- Sản xuất mua bán bao bì (không in, tái chế phế thải tại trụ sở)
- Kinh doanh bất động sản.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

2.2. 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. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chứng từ.

3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho quý I kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

- Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối kỳ kế toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối kỳ kế toán, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

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.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. 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.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định 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:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 15 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Phương tiện vận tải	10 năm
+ Quyền sử dụng đất	46 năm

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Công ty.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn

Cuối kỳ kế toán, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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 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.

4.8. Thuế

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành; 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 kỳ tài 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 kỳ kế toán.

- Ưu đãi, miễn thuế:

- Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số: 4116/UB-CNN do Ủy Ban Nhân Thành Phố cấp ngày 19/11/2001, Công ty được hưởng thuế suất thuế TNDN là 25% cho khoản thu nhập chịu thuế của Phân xưởng 1.

- Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 4116/UB-CNN do Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố cấp ngày 29 tháng 10 năm 2004, Công ty được hưởng thuế suất là 25%, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm 2005 và giảm 50% trong 04 năm tiếp theo.

4.9. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	448.135.784	774.327.049
Tiền gửi ngân hàng	3.262.886.084	203.597.045
Tổng cộng	3.711.021.868	977.924.094

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	9.528.509.660	24.745.899.599
Trả trước cho người bán	1.995.422.057	12.006.961.057
Các khoản phải thu khác	43.482.013.354	43.740.170.304
Dự phòng phải thu khó đòi	(1.431.772.975)	(1.431.772.975)
Giá trị thuần của các khoản phải thu	53.574.172.096	79.061.257.985
Phải thu khác bao gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng cho nhà cung cấp nguyên liệu	230.342.530	303.342.530
Phải thu Công ty TNHH Đồ hộp Phú Nhật tạm	42.965.237.945	43.151.673.945
Khác	286.432.879	285.153.829
Tổng cộng	43.482.013.354	43.740.170.304

5.3. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	8.866.093.524	-
Công cụ, dụng cụ	-	-
Thành phẩm	8.575.814.634	3.829.629.012
Cộng giá gốc hàng tồn kho	17.441.908.158	3.829.629.012
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	17.441.908.158	3.829.629.012

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế nhập khẩu được hoàn lại	371.273.415	371.273.415
Tài sản ngắn hạn khác	44.500.000	59.718.440
Tổng cộng	415.773.415	430.991.855
Tài sản ngắn hạn khác bao gồm:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng cho nhân viên mua nguyên liệu	44.500.000	59.718.440
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn tại các ngân hàng	-	-
Tổng cộng	44.500.000	59.718.440

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	6.561.000.000	-	5.373.715.775	11.934.715.775
Tăng trong năm				
Thanh lý, nhượng				
Số dư cuối kỳ	6.561.000.000	-	5.373.715.775	11.934.715.775
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm			2.575.816.000	2.575.816.000
Khấu hao trong kỳ			134.202.000	132.202.000
Thanh lý, nhượng				
Số dư cuối kỳ	-	-	2.710.018.000	2.710.018.000
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	-	-	2.797.899.775	2.797.899.775
Tại ngày cuối kỳ	6.561.000.000	-	2.663.697.775	9.224.697.775

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm Vi tính	Tổng cộng
-----------	----------------------	---------------------	-----------

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Nguyên giá			
Số dư đầu năm	19.301.500.000	-	19.301.500.000
Mua trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>19.301.500.000</u>	<u>-</u>	<u>19.301.500.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	19.301.500.000	-	19.301.500.000
Tại ngày cuối kỳ	<u>19.301.500.000</u>	<u>0</u>	<u>19.301.500.000</u>

5.8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Đồ Hộp Phú Nhật với tỷ lệ vốn góp là 48%.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi đầu tư công ty Phú Nhật (liên doanh)	24.000.000.000	24.000.000.000

5.9. Tài sản dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.013.755.941	2.013.755.941
Tổng cộng	<u>2.013.755.941</u>	<u>2.013.755.941</u>

5.10. Các khoản vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngân hàng	33.632.278.067	40.476.722.557
Tổng cộng	<u>33.632.278.067</u>	<u>40.476.722.557</u>

Vay ngân hàng là các khoản vay để bổ sung vốn lưu động, lãi suất vay bình quân quý I/2014: 10%/năm

5.11 Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	6.130.311.930	6.655.113.966
Người mua trả tiền trước	356.478.520	685.857.097
Tổng cộng	6.486.790.450	7.340.971.063

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế TNDN	-	1.698.033.905
Thuế TNCN	65.486.487	113.081.393
Tổng cộng	65.486.487	1.811.115.298

5.12. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	998.765.000	1.052.360.915
Tổng cộng	998.765.000	1.052.360.915

5.13. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	57.912.799	59.412.799
Bảo hiểm xã hội	16.127.595	2.354.409
Phải trả tiền gia công cá cho Cty Phú Nhật	6.672.023.700	6.672.023.700
Khác	6.715.494	-
Tổng cộng	6.752.779.588	6.733.790.908

5.14. Vốn chủ sở hữu

5.15.1 Biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Quỹ thuộc Vốn chủ Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm 2014	80.230.710.000	1.608.854.848	592.195.146	82.431.759.994
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	(671.526.579)	(671.526.579)
Trích quỹ từ lợi nhuận	-	-	-	-
Chi quỹ khen thưởng	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Chia cổ tức trong năm nay	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	80.230.710.000	1.608.854.848	(79.331.433)	81.760.233.415

5.15.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của cổ đông sáng lập	50.718.490.000	50.718.490.000
Vốn góp của các cổ đông khác	29.512.220.000	29.512.220.000
Tổng cộng	80.230.710.000	80.230.710.000

5.15.3 Cổ phần

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	8.680.000	8.680.000
Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra công chúng	8.023.071	8.023.071
Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	8.023.071	8.023.071

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 đồng / cổ phần

5.15.4 Lợi nhuận chưa phân phối

	Kỳ này
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	592.195.146
Lợi nhuận kế toán trước thuế quý 1/2014	(671.526.579)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2014	-
Trích quỹ dự phòng tài chính	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-
Chia cổ tức năm	-
Số dư lợi nhuận chưa phân phối đến ngày 31/03/2014	(79.331.433)

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.11. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2014	Quý 1/2013
Doanh thu bán hàng	6.941.209.179	9.516.466.317
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Doanh thu thuần	6.941.209.179	9.516.466.317
6.12. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1/2014	Quý 1/2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.898.626	4.703.755
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	-	-
Khác	-	-
Tổng cộng	4.898.626	4.703.755
6.13. Chi phí tài chính		
Trả lãi tiền vay	692.765.049	1.835.412.040
Lỗ chênh lệch tỷ giá	65.790.623	144.840.270
Tổng cộng	758.555.672	1.980.252.310
6.4 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1/2014	Quý 1/2013
Lợi nhuận kế toán	(671.526.579)	(2.947.378.295)
Thuế suất TNDN	25%	25%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Giảm 30% thuế TNDN theo NB 60/2012	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
Chi phí thuế TNDN	-	-
7. Những thông tin khác		
7.11. Lương của Tổng Giám đốc và thù lao Hội đồng quản trị	Quý 1/2014	Quý 1/13
Lương Tổng Giám đốc	41.538.000	46.318.000
Thù lao hội đồng quản trị	28.500.000	25.300.000
Tổng cộng	70.038.000	71.618.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY HẢI SẢN VIỆT NHẬT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

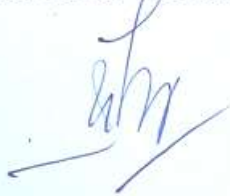
7.2 Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính cho quý I năm 2014 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2014 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 17 tháng 04 năm 2014

Ngày 17 tháng 04 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN CÔNG THƠ

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN NHỰT