



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN BẾN TRE
AQUATEX BENTRE®

Tân Thạch - Châu Thành - Bến Tre

Tel: 84.75.3860265 - Fax: 84.75.3860346

E-mail: abt@aquatexbentre.com - WebSite: www.aquatexbentre.com

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV 2018

Bảng cân đối kế toán
Kết quả kinh doanh
Lưu chuyển tiền tệ
Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 01 - DN
Mẫu số B 02 - DN
Mẫu số B 03 - DN
Mẫu số B 09 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/12/2018

TIÊU CHÍ	Mã số TM	SỐ 31/12/2018	SỐ 01/01/2018
A TÀI SẢN NGẮN HẠN(100= 110+120+130+140+150)	100	266,843,062,217	371,422,497,306
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110	30,331,812,975	13,720,471,436
1. Tiền mặt	111	30,331,812,975	13,720,471,436
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	60,217,151,855	194,217,151,855
1. Chứng khoán kinh doanh	121	217,151,855	217,151,855
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	60,000,000,000	194,000,000,000
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130	48,821,413,583	62,143,705,810
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	39,135,317,644	52,407,462,082
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3,695,536,069	251,558,016
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	134		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6,675,367,473	10,169,493,315
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	-684,807,603	-684,807,603
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		
IV. HÀNG TỒN KHO	140	122,690,174,087	94,847,023,014
1. Hàng tồn kho	141	124,325,684,852	96,014,015,062
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-1,635,510,765	-1,166,992,048
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150	4,782,509,717	6,494,145,191
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	250,547,927	440,481,466
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	4,531,961,790	6,053,663,725
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		
4. Tài sản ngắn hạn khác	154		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	268,538,702,337	262,923,720,420
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220	51,442,559,910	48,508,974,570
1. Tài sản cố định hữu hình	221	39,201,217,616	35,843,999,996
- Nguyên giá	222	116,036,629,944	107,784,389,665
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	-76,835,412,328	-71,940,389,669
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	12,241,342,294	12,664,974,574
- Nguyên giá	228	16,550,750,288	16,550,750,288
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	-4,309,407,994	-3,885,775,714
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		

- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240	2,130,280,259	3,076,889,115
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
4. Chi phí XDCB dở dang	242	2,130,280,259	3,076,889,115
IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250	187,202,383,000	180,567,445,500
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	187,202,383,000	180,567,445,500
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260	27,763,479,168	30,770,411,235
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	26,269,845,716	30,452,871,144
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1,493,633,452	317,540,091
3. Thiết bị vật tư phụ tùng máy thay thế dài hạn	263		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270	535,381,764,554	634,346,217,726
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	115,867,322,819	230,224,011,402
I. NỢ NGẮN HẠN	310	110,713,179,244	226,553,654,152
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	10,938,025,558	8,012,587,166
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1,796,540,340	1,471,376,861
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	2,906,759,496	1,607,650,041
4. Phải trả người lao động	314	14,134,979,910	4,460,433,616
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	233,086,183	1,288,875,300
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	347,497,846	872,673,504
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	80,354,956,494	208,806,822,520
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1,333,417	33,235,144
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. NỢ DÀI HẠN	330	5,154,143,575	3,670,357,250
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	5,154,143,575	3,670,357,250
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	419,514,441,735	404,122,206,324
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	419,514,441,735	404,122,206,324
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	141,072,070,000	141,072,070,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	141,072,070,000	141,072,070,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	287,769,908,319	287,769,908,319
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		

4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		-98,896,574,474	-98,896,574,474
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		61,210,173,515	61,210,173,515
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28,358,864,375	12,966,628,964
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,371,964	-44,928,345
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28,357,492,411	13,011,557,309
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			0
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		535,381,764,554	634,346,217,726

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Ngày 17 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÀNG KIẾT TƯỜNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2018

Đơn vị tính :Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế năm	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		87,973,387,167	98,710,937,023	397,683,541,802	385,995,999,993
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				1,745,171,475	2,300,732,325
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		87,973,387,167	98,710,937,023	395,938,370,327	383,695,267,668
4. Giá vốn hàng bán	11		64,545,859,541	80,390,734,090	305,631,673,731	335,580,854,557
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		23,427,527,626	18,320,202,933	90,306,696,596	48,114,413,111
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,153,579,981	3,915,975,199	25,832,162,258	24,278,704,195
7. Chi phí tài chính	22		1,548,319,064	2,371,892,136	10,582,172,756	9,845,524,904
- Trong đó :Chi phí lãi vay	23		982,524,395	2,114,238,598	9,219,652,629	8,601,656,724
8. Chi phí bán hàng	24		4,919,203,890	5,469,492,432	19,776,265,538	19,960,447,532
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,417,833,667	1,357,099,956	12,157,943,277	9,688,941,364
10. Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-24+25))	30		13,695,750,986	13,037,693,608	73,622,477,283	32,898,203,506
11. Thu nhập khác	31		80,955,734	140,641,647	203,148,643	163,925,263
12. Chi phí khác	32		264,032,160	20,894,003	271,684,903	20,896,589
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-183,076,426	119,747,644	-68,536,260	143,028,674
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13,512,674,560	13,157,441,252	73,553,941,023	33,041,232,180
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,938,419,073	1,329,277,588	8,164,603,973	4,730,548,159
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1,166,741,595	-96,970,188	1,176,093,361	-85,700,764
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		11,740,997,082	11,731,193,476	66,565,430,411	28,224,983,257
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,021	669	5,789	2,453

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Ngày 17 tháng 01 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC

ĐẶNG KIẾT TƯỜNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	73,553,941,023	33,041,232,180
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao và khấu trừ tài sản	02	5,848,173,766	6,504,169,090
- Các khoản dự phòng	03	468,518,717	-3,521,603,210
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04	142,229,336	-494,956,349
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	-20,810,504,645	-19,366,166,811
- Chi phí lãi vay	06	9,219,652,629	8,601,656,724
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	68,422,010,826	24,764,331,624
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	13,667,900,801	-3,487,388,997
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	-28,311,669,790	19,415,093,422
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	14,127,079,170	-3,626,652,933
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	4,372,958,967	-2,822,608,670
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Lãi vay đã trả	14	-9,429,216,122	-8,558,908,805
- Thuế TNDN đã nộp	15	-6,847,247,364	-3,313,304,606
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-7,477,465,272	-6,573,326,781
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	48,524,351,216	15,797,234,254
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, XD tài sản cố định	21	-8,781,759,106	-8,217,428,320
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	109,090,909	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-514,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24	134,000,000,000	691,310,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-6,634,937,500	-180,567,445,500
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
4. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức được chia	27	23,940,034,034	12,012,144,605
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	142,632,428,337	537,270,785
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31		
2. Tiền thu bán cổ phiếu quỹ	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	216,467,521,668	635,662,671,520

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4 .Tiền trả nợ gốc vay	34	-344,919,387,694	-637,507,210,370
5 .Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6 . Cổ tức đã trả	36	-45,989,028,000	-34,491,745,350
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-174,440,894,026	-36,336,284,200
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	16,715,885,527	-20,001,779,161
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	13,720,471,436	33,699,489,347
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-104,543,988	22,761,250
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	30,331,812,975	13,720,471,436

Ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lê

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lê



Tổng giám đốc



Đặng Kiệt Tường

2

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ 4 NĂM 2018**

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại, dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Chế biến xuất khẩu thủy sản, nhập khẩu vật tư hàng hóa, nuôi trồng thủy sản, KD nhà hàng và dịch vụ.
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con : không có.
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết : Công ty CP thực phẩm Sao Ta .
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh ...)
- 8.Số lượng CB CNV đến 31/12/2018 : **706 người**

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm.)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.: đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt nam được BTC ban hành theo thông tư 200/2014/ TT-BTC ngày 22/12/2014 .
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban giám đốc tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các quy định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh
- Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền, công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá ngân hàng tại ngày 31/12 . Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán là : USD/VND , EUR/VND .

3- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá vốn thực tế
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

4- Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ .

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan đến việc đưa TS vào hoạt động
- Phương pháp khấu hao TSCĐ : theo phương pháp đường thẳng phù hợp Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

6- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: ghi nhận theo phương pháp giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo phương pháp giá gốc
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 26 tháng 6 năm 2013 . Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh .

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm các chi phí của năm tài chính hiện hành hoặc được ghi nhận chi phí chờ phân bổ khi phục vụ cho đối tượng có chu kỳ kinh doanh dài.
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước .
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh .

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động

11- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi doanh nghiệp có được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và số tiền thu về được xác định tương đối chắc chắn. tại thời điểm ghi nhận doanh thu đơn vị đã hoàn thành việc chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua, đồng thời xác định được chi phí có liên quan

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở kỳ hạn và lãi suất của từng kỳ

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

15- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

16- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng)

01- Tiền	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Tiền mặt	532.530.000	196.957.000
- Tiền gửi ngân hàng	29.799.282.975	13.523.514.436
- Các khoản tương đương tiền (gởi có kỳ hạn dưới 3 tháng)		
Tổng cộng	30.331.812.975	13.720.471.436

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số 31/12/2018		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1- Đầu tư cổ phiếu	21.714	217.151.855	21.714	217.151.855
+ Cổ phiếu đã niêm yết	18.891	188.921.855	18.891	188.921.855
+ Cổ phiếu chưa niêm yết	2.823	28.230.000	2.823	28.230.000
2.2-Tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng		60.000.000.000		194.000.000.000
Cộng		60.217.151.855		194.217.151.855
-Dự phòng giảm giá ĐTNH				
Tổng cộng	21.714	60.217.151.855	21.714	194.217.151.855

03- Các khoản phải thu khách hàng	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Bên thứ ba	39.128.717.644	52.400.862.082
- Bên liên quan (Cty TNHH Liên Thái Bình)	6.600.000	6.600.000
Cộng	39.135.317.644	52.407.462.082

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Phải thu từ bán công cụ nợ		
- Lãi dự thu ngân hàng	1.532.712.329	4.662.654.167
- Phải thu người lao động	483.738.164	691.455.089
- Quỹ phúc lợi	3.290.137.275	3.821.198.657
-Quỹ lương		
- Phải thu khác	1.368.779.705	994.185.402
Cộng	6.675.367.473	10.169.493.315
04- Hàng tồn kho	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	7.730.263.410	6.413.292.916
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang (chi phí nuôi cá)	68.710.607.031	48.785.490.861
- Thành phẩm	47.884.814.411	37.847.720.920
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		2.967.510.365
Cộng	124.325.684.852	96.014.015.062

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố [đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Trích trong năm :

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa - Tiền thuê đất - Các khoản khác phải thu Nhà nước:		
Cộng		
06- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ - Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
07- Phải thu dài hạn khác	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Ký quỹ, ký cược dài hạn - Các khoản tiền nhận uỷ thác - Cho vay không có lãi - Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	27.997.724.954	65.556.702.411	12.921.659.734	1.308.302.566	107.784.389.665
- Mua trong năm	400.000.000	163.000.000	69.240.909	43.990.000	676.230.909
- XDCB hoàn thành	4.525.808.625	3.579.719.572			8.105.528.197
- Tăng khác					
- Chuyển sang CCDC		-94.324.282			-94.324.282
- Thanh lý, nhượng bán			-435.194.545		-435.194.545
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	32.923.533.579	69.205.097.701	12.555.706.098	1.352.292.566	116.036.629.944
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	14.612.552.765	51.170.648.110	5.172.417.376	984.771.418	71.940.389.669
- Khấu hao trong năm	1.385.872.061	3.065.478.295	904.810.132	68.380.998	5.424.541.486
- Tăng khác					
- Chuyển sang CCDC		-94.324.282			-94.324.282
- Thanh lý, nhượng bán			-435.194.545		-435.194.545
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	15.998.424.826	54.141.802.123	5.642.032.963	1.053.152.416	76.835.412.328
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	13.385.172.189	14.386.054.301	7.749.242.358	323.531.148	35.843.999.996
- Tại ngày cuối năm	16.925.108.753	15.063.295.578	6.913.673.135	299.140.150	39.201.217.616

- GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 41.892.739.631 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
-----------	------------------------	-------------------	-----------------------------	--------------------	-------------------------	-----------

			dẫn			
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu năm						
- Thuê trong năm						
- Mua lại TS thuê						
- Tăng khác						
- Trả lại TS thuê						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TS thuê -						
Tăng khác						
- Trả lại TS thuê						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản trị DN_B4U	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Ng. giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	15.976.296.500	439.602.300		134.851.488	16.550.750.288
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất KD					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	15.976.296.500	439.602.300		134.851.488	16.550.750.288
G.trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	3.311.321.926	439.602.300		134.851.488	3.885.775.714
- Khấu hao trong năm	423.632.280				423.632.280
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	3.734.954.206	439.602.300		134.851.488	4.309.407.994
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	12.664.974.574				12.664.974.574
- Tại ngày cuối năm	12.241.342.294				12.241.342.294

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	2.130.280.259	3.076.889.115
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Kho lạnh 500T		768.655.691
+ Cùm bể ương cá giống		1.457.609.452
+ Lắp đặt máy nén	700.654.000	

+ -----		
+ -----		

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
GTCL của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13- Đầu tư dài hạn khác

	Số 31/12/2018	Số đầu năm
- Đầu tư vào cty liên kết	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư trái phiếu		187.202.383.000
- Đầu tư dài hạn khác		
		Giá trị
		180.567.445.500
Cộng		
*Dự phòng giảm giá		
Tổng cộng		187.202.383.000
		180.567.445.500

14- Chi phí trả trước dài hạn	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Chi phí đào ao	518197.833	801.317.689
- Chi phí vùng nuôi và các chi phí liên quan	23.865.674.579	27.581.841.579
- Chi phí khác	707.751.799	421.865.741
- Chi phí sửa chữa MMTB	1.178.221.505	1.647.846.135
Cộng	26.269.845.716	30.452.871.144
15- Vay và nợ ngắn hạn	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Vay ngắn hạn	80.354.956.494	208.806.822.520
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	80.354.956.494	208.806.822.520
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018

<ul style="list-style-type: none"> - Thuế giá trị gia tăng - Thuế tiêu thụ đặc biệt - Thuế xuất, nhập khẩu - Thuế thu nhập doanh nghiệp - Thuế thu nhập cá nhân - Thuế tài nguyên - Thuế nhà đất và tiền thuê đất - Các loại thuế khác - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác 	2.847.904.768	1.530.548.159
Cộng	2.906.759.496	1.607.650.041
17- Chi phí phải trả	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
<ul style="list-style-type: none"> - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh 		
Cộng		
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
<ul style="list-style-type: none"> - Tài sản thừa chờ giải quyết - Kinh phí công đoàn - BHXH ốm đau, TS - Bảo hiểm y tế - Bảo hiểm thất nghiệp - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn - Doanh thu chưa thực hiện - Các khoản phải trả, phải nộp khác 	260.000.000 44.428.650	260.000.000 32.960.384
Cộng	347.497.846	872.673.504
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
<ul style="list-style-type: none"> - Vay dài hạn nội bộ - Phải trả dài hạn nội bộ khác 		
Cộng		
20- Vay và nợ dài hạn	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
a. Vay dài hạn <ul style="list-style-type: none"> - Vay ngân hàng - Vay đối tượng khác - Trái phiếu phát hành b. Nợ dài hạn <ul style="list-style-type: none"> - Thuế tài chính - Nợ dài hạn khác
Cộng		

C. Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng t. toán tiền thuê tài chính	Trả lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng t. toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ dự phòng trợ cấp thôi việc	1.493.633.452	317.540.091
Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		



22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CLTG chưa thực hiện	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT & DPTC	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số 01/01/ 2017	141.072.070.000	287.769.908.319		(98.896.574.474)	61.210.173.515	24.550.956.567	415.706.533.927
- Tái phát hành CP quỹ							
- Lãi năm 2017						28.224.983.257	28.224.983.257
- Mua CPQ							
-Trích quỹ ĐTPT&DPTC							
- Trích quỹ KT & PL						(1.556.000.000)	(1.556.000.000)
- Chia cổ tức 2016						(22.994.514.000)	(22.994.514.000)
- Chia cổ tức 2017						(11.497.257.000)	(11.497.257.000)
- Bán CPQ							
- Giảm khác						(3.761.539.860)	(3.761.539.860)
SD 31/12/ 2017	141.072.070.000	287.769.908.319		(98.896.574.474)	61.210.173.515	12.966.628.964	404.122.206.324
- Tăng vốn 2018							
- Lãi năm 2018						66.565.430.411	66.565.430.411
- Tăng khác							
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC							
- Trích quỹ KT & PL						(1.468.000.000)	(1.468.000.000)
- Chia cổ tức 2017						(11.497.257.000)	(11.497.257.000)
- Chia cổ tức 2018						(34.491.771.000)	(34.491.771.000)
- Giảm khác 2018						(3.716.167.000)	(3.716.167.000)
Số cuối kỳ này	141.072.070.000	287.769.908.319		(98.896.574.474)	61.210.173.515	28.358.864.375	419.514.441.735

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
Vốn góp của Nhà nước		
Vốn góp của các đối tượng khác	141.072.070.000	141.072.070.000
...		
Cộng	141.072.070.000	141.072.070.000
	Năm 2018	Năm 2017
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2018	Năm 2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	141.072.070.000	141.072.070.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	141.072.070.000	141.072.070.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả bằng tiền mặt	45.989.028.000	34.491.771.000

d- Cổ tức	Năm 2018	Năm 2017
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	45.989.028.000	34.491.771.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	45.989.028.000	34.491.771.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

đ- Cổ phiếu	Năm 2018	Năm 2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.107.207	14.107.207
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.107.207	14.107.207
+ Cổ phiếu phổ thông	14.107.207	14.107.207
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.497.257	11.497.257
+ Cổ phiếu phổ thông	11.497.257	11.497.257
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 đ/cp

e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	48.391.223.244	48.391.223.244
- Quỹ dự phòng tài chính	12.818.950.271	12.818.950.271
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Tổng cộng	61.210.173.515	61.210.173.515

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

23- Nguồn kinh phí	Năm 2018	Năm 2017
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24- Tài sản thuê ngoài	Số 31/12/2018 Số 31/12/2018	Số 01/01/2018
-------------------------------	------------------------------------	----------------------

(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài - TSCĐ thuê ngoài - Tài sản khác thuê ngoài Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn - Từ 1 năm trở xuống - Trên 1 năm đến 5 năm - Trên 5 năm		...
---	--	-----

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

	Năm 2018	Năm 2017
25- Tổng doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ (MS 01)	397.683.541.802	385.995.999.993
- Doanh thu bán thành phẩm	393.637.766.829	382.590.608.640
- Doanh thu khác	2.185.774.973	1.545.391.353
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.860.000.000	1.860.000.000
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	1.745.171.475	2.300.732.325
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần về bán hàng và c.cấp DV (MS 10)	395.938.370.327	383.695.267.668
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	391.892.595.354	380.289.876.315
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	1.860.000.000	1.860.000.000
- Doanh thu khác	2.185.774.973	1.545.391.353

28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm 2018	Năm 2017
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	740.088.802	337.683.323
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	304.493.660.907	335.106.824.989
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	397.924.022	256.282.405
- GTCL, CP nhượng, t.ly của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí KD Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	305.631.673.731	335.700.790.717

29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm 2018	Năm 2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.034.822.445	19.366.166.811
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.775.682.200	65.142.000
- Lãi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.021.657.613	4.352.439.035
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		494.956.349
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	25.832.162.258	24.278.704.195

30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm 2018	Năm 2017
- Lãi tiền vay	9.219.652.629	8.601.656.724
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		

- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.220.290.791	1.243.868.180
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	142.229.336	
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	10.582.172.756	9.845.524.904
31- Thu nhập khác	Năm 2018	Năm 2017
- Thu nhập do thanh lý TSCĐ	109.090.909	100.000.000
- Thu tiền bồi thường	39.650.000	25.615.525
Các khoản thu khác	54.407.734	38.309.738
Tổng cộng	203.148.643	163.925.263

32- Chi phí khác	Năm 2018	Năm 2017
- KHTSCĐ cho thuê TSCĐ		
- Chi tiền phạt		20.896.589
Các khoản chi khác	271.684.903	
Tổng cộng	271.684.903	20.896.589

33- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.164.603.973	4.730.548.159
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8.164.603.973	4.730.548.159

34- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ dự phòng trợ cấp thôi việc		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại		

35- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	184.493.602.548	353.686.309.332
- Chi phí nhân công	83.291.872.846	72.703.122.553
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.848.173.766	6.182.329.131
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.940.899.835	12.293.505.327
- Chi phí khác bằng tiền	21.736.773.684	24.498.344.598
Cộng	319.311.322.679	469.363.610.941

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng)

- 34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

		Năm nay	Năm trước
a-	Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
b-	Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo. - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý; - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
c-	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

37/ Thuyết minh đối với công cụ tài chính và chính sách quản lý rủi ro tài chính .

37.1 / Rủi ro về giá cổ phiếu :

Các cổ phiếu đã niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư . Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và chọn lựa các ngành nghề kinh doanh của các công ty được đầu tư , Hội đồng quản trị của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư .

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 , giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 217.151.855 đồng Việt Nam . Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ giảm khoảng 21.715.186 đồng Việt Nam . Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ tăng lên khoảng 21.715.186 đồng Việt Nam .

37.2/ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình , dẫn đến tổn thất về tài chính . Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình , bao gồm tiền gửi ngân hàng , nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi , Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định. Đối với khách hàng lớn công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng tại ngày lập báo cáo , Công ty duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng .

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam . Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

37.3/ Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn . Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám Đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền .

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại .

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan: **xem trang 15**
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(2):. **xem trang 15**
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
.....
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác. (3)

Bến Tre, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

DẶNG KIẾT TƯỜNG



GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2018	Số dư cuối quý
Cty CP thực phẩm Sao Ta	Cty Liên kết	Mua hàng hóa	1,642,841,410	1,642,841,410
Hội đồng Quản Trị		Thù lao	480,000,000	
Ban Giám Đốc		Lương	1,629,644,598	

4/ Báo cáo bộ phận chủ yếu : Theo lĩnh vực kinh doanh

	Kinh doanh thủy sản	Khác	Hoạt động tài chính	Tổng cộng
1/ Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	391,892,595,354	4,248,923,616	25,832,162,258	421,973,681,228
2/ Các chi phí trực tiếp	336,427,869,722	1,409,697,727	10,582,172,756	348,419,740,205
3/Các chi phí phân bổ				-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	55,464,725,632	2,839,225,889	15,249,989,502	73,553,941,023

4/ Báo cáo bộ phận chủ yếu : Theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động chủ yếu tại tỉnh Bến Tre trên lãnh thổ Việt Nam nên không có báo cáo theo khu vực địa lý .