

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI
THUẬN PHƯỚC**

MỤC LỤC

— oOo —

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN	03-04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán chủ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ phần Thủy sản và Thương mại Thuận Phước (gọi tắt là " Công ty") được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Thủy sản và Thương mại Thuận Phước, chính thức đi vào hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 3203001489, do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 29/06/2007. Cho đến ngày lập báo cáo tài chính này, Công ty đã có 3 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (lần thay đổi gần nhất vào ngày 07/11/2011).

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh gần nhất là:

- Sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng thủy sản đông lạnh.
- Cung cấp, lắp đặt thiết bị trong lĩnh vực công nghiệp điện lạnh và công nghiệp thực phẩm.
- Xây dựng công nghiệp, dân dụng.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Đào tạo nghề ngắn hạn.
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa.
- Sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng nông sản thực phẩm và thực phẩm công nghệ. Nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, công nghệ, phương tiện giao thông vận tải và hàng tiêu dùng. Kinh doanh thương mại tổng hợp. Dịch vụ hậu cần nghề cá. Sản xuất bia, rượu, nước giải khát các loại.

Trụ sở chính: KCN dịch vụ Thủy sản Thọ Quang, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng

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

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

3. Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Văn Lĩnh	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Phi Anh	Thành viên
Ông Trương Nguyên	Thành viên
Bà Dương Thị Tuyết Hằng	Thành viên
Ông Võ Hồng Sơn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Trần Văn Lĩnh	Tổng Giám Đốc
Bà Nguyễn Thị Phi Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Nguyên	Phó Tổng Giám đốc
Bà Võ Thị Hà	Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật của công ty là Ông Trần Văn Lĩnh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

4. Các thông tin khác: Không có

5. Kiểm toán độc lập

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM (AISC) tại Đà Nẵng được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

6. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

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

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

7. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

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

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 02 năm 2013

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Văn Linh

Tổng Giám Đốc



Số: 01.13.05

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email: aisc@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI THUẬN PHƯỚC

Kính gửi:

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Công ty Cổ phần Thủy sản và Thương mại Thuận Phước

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, được lập ngày 20 tháng 02 năm 2013 của CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI THUẬN PHƯỚC từ trang 05 đến trang 39 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này thuộc về trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là căn cứ vào việc kiểm toán để hình thành một ý kiến độc lập về các báo cáo tài chính này.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong các báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Tổng Giám đốc Công ty cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Trên báo cáo kiểm toán năm trước, kiểm toán viên tiền nhiệm đã nêu ý kiến hạn chế phạm vi kiểm toán do Công ty không tính được giá thành cho từng loại sản phẩm riêng biệt. Giá trị hàng tồn kho trên Báo cáo tài chính được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền cho các sản phẩm cùng loại theo từng tháng trong năm. Năm 2012, Công ty cũng chưa khắc phục hạn chế này.

Theo quan điểm của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu trên, xét trên các khía cạnh trọng yếu, các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN VÀ THƯƠNG MẠI THUẬN PHƯỚC tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

KIỂM TOÁN VIÊN



Nguyễn Thị Hiệp

Số chứng chỉ KTV: 1401/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 02 năm 2013 ,



Đặng Ngọc Tử

Số chứng chỉ KTV: 0213/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tự ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		439.204.712.346	369.106.677.191
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	189.402.827.282	64.977.188.345
	1. Tiền	111		189.402.827.282	64.977.188.345
	2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	89.688.660	508.918.500
	1. Đầu tư ngắn hạn	121		130.521.360	561.136.100
	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		(40.832.700)	(52.217.600)
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		131.699.465.274	134.571.000.305
	1. Phải thu của khách hàng	131	V.03	103.348.609.747	129.142.125.555
	2. Trả trước cho người bán	132	V.04	5.726.605.540	5.039.000.508
	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
	4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
	5. Các khoản phải thu khác	135	V.05	22.688.294.587	446.420.888
	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.06	(64.044.600)	(56.546.646)
IV.	Hàng tồn kho	140	V.07	115.856.026.456	163.157.243.951
	1. Hàng tồn kho	141		115.856.026.456	163.157.243.951
	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		2.156.704.674	5.892.326.090
	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.742.704.730	5.362.114.709
	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
	5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.08	413.999.944	530.211.381

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		116.644.108.589	129.307.063.063
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh 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		110.503.996.769	122.410.898.680
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	110.017.996.769	122.410.898.680
- Nguyên giá	222		172.365.785.612	169.461.205.355
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(62.347.788.843)	(47.050.306.675)
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	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		30.584.200	30.584.200
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(30.584.200)	(30.584.200)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		486.000.000	-
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	V.11	3.140.000.000	3.140.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		200.000.000	200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2.940.000.000	2.940.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.000.111.820	3.756.164.383
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	3.000.111.820	3.756.164.383
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		555.848.820.935	498.413.740.254

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		437.813.573.035	397.990.485.763
I. Nợ ngắn hạn	310		400.336.428.398	351.553.281.875
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	346.521.773.746	282.715.557.180
2. Phải trả cho người bán	312	V.14	10.053.461.441	5.334.520.714
3. Người mua trả tiền trước	313	V.15	347.778.701	615.367.703
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	6.438.327.032	3.197.812.483
5. Phải trả người lao động	315		17.593.985.214	23.908.733.872
6. Chi phí phải trả	316	V.17	4.800.616.145	6.781.344.857
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	9.084.156.625	22.303.615.572
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5.496.329.494	6.696.329.494
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		37.477.144.637	46.437.203.888
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	V.19	37.477.144.637	45.319.670.663
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	1.117.533.225
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		118.035.247.900	100.423.254.491
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	118.035.247.900	100.423.254.491
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		72.039.950.000	72.039.950.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.091.785.820	1.091.785.820
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		24.740.236.929	15.274.454.175
4. Cổ phiếu quỹ	414		(4.234.000)	(4.234.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(878.617.512)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	9.465.782.754
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.381.668.622	3.434.133.254
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		16.785.840.529	-
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		555.848.820.935	498.413.740.254

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
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		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
- USD		793.879,45	1.550.838,06
- EUR		4,30	3.031,45
- JYP		27.284	28.736
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 02 năm 2013

Kế toán trưởng

Thủy

Vũ Thị Hà

Tổng Giám đốc



Trần Văn Linh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.21	1.266.609.388.694	* 1.453.601.681.562
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.22	16.344.780.287	13.557.566.032
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.23	1.250.264.608.407	1.440.044.115.530
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.24	1.141.806.943.677	1.326.162.223.703
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		108.457.664.730	113.881.891.827
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.25	12.497.294.956	26.308.948.742
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	23.579.377.953	35.439.812.926
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		22.025.012.426	27.833.684.823
8. Chi phí bán hàng	24	VI.27	43.001.752.367	44.696.843.210
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	34.927.347.583	19.230.378.152
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		19.446.481.783	40.823.806.281
11. Thu nhập khác	31	VI.29	1.117.107.452	251.576.818
12. Chi phí khác	32	VI.30	127.876.949	207.832.299
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		989.230.503	43.744.519
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		20.435.712.286	40.867.550.800
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	3.649.871.757	3.725.792.533
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		16.785.840.529	37.141.758.267
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.32	2.330	5.156

Kế toán trưởng



Võ Thị Hà

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2013



Trần Văn Linh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		20.435.712.286	40.867.550.800
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định	02		15.297.482.168	12.723.092.613
- các khoản dự phòng	03		(3.886.946)	(1.049.463.323)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(139.176.892)	(1.718.696.800)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.502.280.132)	(3.573.312.583)
- Chi phí lãi vay	06		22.025.012.426	27.833.684.823
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	08		48.112.862.910	75.082.855.530
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	09		7.030.273.233	(59.885.044.313)
- Tăng (+), giảm (-) hàng tồn kho	10		47.301.217.495	(66.608.650.449)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(19.770.262.665)	391.808.197
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		756.052.563	(1.629.111.049)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(22.025.012.426)	(27.515.531.571)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(450.842.420)	(3.887.312.562)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		86.712.260	(1.261.956.773)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		61.041.000.950	(85.312.942.990)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH	21		(3.390.580.257)	(34.533.643.481)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	231.818.182
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		430.630.060	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		9.502.280.132	3.548.906.174
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		6.542.329.935	(30.752.919.125)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	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, dài hạn nhận được	33		1.182.625.174.304	1.149.890.672.496
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.126.661.483.764)	(1.041.312.104.213)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.466.837.260)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		55.963.690.540	97.111.731.023
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		123.547.021.425	(18.954.131.092)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		64.977.188.345	83.689.909.854
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		878.617.512	241.409.583
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		189.402.827.282	64.977.188.345

Kế toán trưởng

Thao

Võ Thị Hà

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 02 năm 2013



Tổng Giám đốc

Trần Văn Lành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần Thủy sản và Thương mại Thuận Phước (gọi tắt là " Công ty") được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Thủy sản và Thương mại Thuận Phước, chính thức đi vào hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 3203001489, do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 29/06/2007. Cho đến ngày lập báo cáo tài chính này, Công ty đã có 3 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (lần thay đổi gần nhất vào ngày 07/11/2011)

Trụ sở chính: KCN dịch vụ Thủy sản Thọ Quang, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần**3. Hoạt động chính của Công ty:**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh gần nhất là

- Sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng thủy sản đông lạnh.
- Cung cấp, lắp đặt thiết bị trong lĩnh vực công nghiệp điện lạnh và công nghiệp thực phẩm.
- Xây dựng công nghiệp, dân dụng.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Đào tạo nghề ngắn hạn.
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa.
- Sản xuất và xuất khẩu các mặt hàng nông sản thực phẩm và thực phẩm công nghệ. Nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, công nghệ, phương tiện giao thông vận tải và hàng tiêu dùng. Kinh doanh thương mại tổng hợp. Dịch vụ hậu cần nghề cá. Sản xuất bia, rượu, nước giải khát các loại.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.**5. Công ty có các công ty con như sau:**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Được thành lập theo	Hoạt động chính	Vốn điều lệ	% sở hữu
Công ty TNHH MTV Thủy sản An	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3204000562	Chế biến và xuất khẩu hải sản	5.000.000.000	100%

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Mẫu tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh:**

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011, ngoại trừ các thay đổi trong các chính sách kế toán trình bày dưới đây:

Ngày 24 tháng 10 năm 2012, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư 179/2012/TT-BTC quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp ("Thông tư 179") có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 12 năm 2012, áp dụng từ năm tài chính 2012 và thay thế Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.

Ngày 24 tháng 10 năm 2012, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư 180/2012/TT-BTC hướng dẫn xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm cho người lao động tại doanh nghiệp ("Thông tư 180") có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 12 năm 2012. Thông tư này thay thế Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/8/2003 của Bộ Tài chính hướng dẫn trích lập, quản lý, sử dụng và hạch toán Quỹ trợ cấp mất việc làm tại doanh nghiệp.

Công ty đã áp dụng Thông tư 179, Thông tư 180 và thực hiện theo hướng dẫn của các Thông tư này cho năm hiện hành.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền: (tiếp theo)**Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.**

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản cố định hữu hình mua sẵn (tiếp theo)

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

5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>6 - 40 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>8 - 15 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>5 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>3 - 10 năm</i>
<i>Tài sản cố định vô hình</i>	<i>2 năm</i>

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lợi kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư có phiếu. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc. Nếu không xác định được giá thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ. Từ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ dụng cụ liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 24 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Vốn khác: Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ việc kết chuyển các quỹ ghi tăng vốn.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư).

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thống qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

12. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán... Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản ứng trước cho người bán) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

Trong năm, Ban Giám đốc Công ty quyết định áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 ("Thông tư 179"), và tin tưởng việc áp dụng đó cũng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng báo cáo tài chính.

Hướng dẫn về chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo VAS 10 khác biệt so với quy định trong Thông tư 179 như sau:

Nghiệp vụ	Xử lý kế toán theo Thông tư 179	Xử lý kế toán theo VAS 10
Đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (ngoại trừ các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ).	Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.	Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm cuối năm tài chính.
Số dư cuối kỳ của các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ	Không thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.	Thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.

17. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 (thông tư 210), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thì hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

18. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ phần Thủy sản và Thương mại Thuận Phước. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ phần Thủy sản và Thương mại Thuận Phước, những chức trách quản lý chủ chốt như ban Tổng giám đốc, hội đồng quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2012	01/01/2012
Tiền	189.402.827.282	64.977.188.345
Tiền mặt	4.417.350	34.505.924
Tiền gửi ngân hàng	189.398.409.932	64.942.682.421
Cộng	189.402.827.282	64.977.188.345

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc: ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Chứng khoán đầu tư		130.521.360		561.136.100
<i>Cổ phiếu ACB</i>	3.489	51.229.100	3.489	51.229.100
<i>Cổ phiếu BCC</i>	5.000	42.000.000	5.000	42.000.000
<i>Cổ phiếu ICF</i>	6.500	37.050.000	6.500	37.050.000
<i>Cổ phiếu STB</i>	2	30.260	28.462	430.645.000
<i>Cổ phiếu TRA</i>	4	212.000	4	212.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	(40.832.700)	-	(52.217.600)
Cộng	-	89.688.660	-	508.918.500

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2012	01/01/2012
Khách hàng trong nước	6.230.046.655	2.285.461.929
Khách hàng nước ngoài	97.118.563.092	126.856.663.626
Các bên liên quan		
+ <i>Cty TNHH MTV Thủy sản An</i>	6.154.002.055	1.719.522.079
Cộng	103.348.609.747	129.142.125.555

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2012	01/01/2012
Nhà cung cấp trong nước	5.726.605.540	5.039.000.508
- <i>Công ty CP Trường Sơn</i>	4.000.000.000	3.000.000.000
- <i>Đặt tượng khác</i>	1.726.605.540	2.039.000.508
Cộng	5.726.605.540	5.039.000.508

5. Các khoản phải thu khác

	31/12/2012	01/01/2012
Phải thu khác		
- <i>Nguyễn Hữu Sơn</i>	-	10.000.000
- <i>Phải thu Bảo hiểm xã hội</i>	592.889.501	382.420.898
- <i>Phải thu Bảo hiểm y tế</i>	58.285.919	32.000.000
- <i>Phải thu Bảo hiểm thất nghiệp</i>	29.470.139	22.000.000
- <i>Đặt cọc tiền mua cổ phần</i>	11.202.256.528	-
- <i>Tạm trả cổ tức năm 2012</i>	10.805.392.500	-
Cộng	22.688.294.587	446.420.898

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm 2012	Năm 2011
Số dư đầu năm	56.546.646	56.546.646
Số dư phòng trong năm	7.497.954	-
Số dư cuối năm	64.044.600	56.546.646

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Hàng tồn kho	31/12/2012	01/01/2012
Nguyên liệu, vật liệu	19.905.490.634	20.110.059.361
Công cụ, dụng cụ	5.490.936.996	6.777.531.714
Chi phí SX, KD dở dang	-	-
Thành phẩm	90.459.598.826	136.269.652.876
Cộng giá gốc hàng tồn kho	115.856.026.456	163.157.243.951
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	115.856.026.456	163.157.243.951

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: 157.000.000.000 đồng.

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

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

8. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2012	01/01/2012
Tam ứng	330.799.944	445.283.381
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	83.200.000	84.928.000
Cộng	413.999.944	530.211.381

9. Tài sản cố định hữu hình (Xem trang 37)

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần miễn kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	30.584.200	30.584.200
Số dư cuối năm	-	30.584.200
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	30.584.200	30.584.200
Số dư cuối năm	-	30.584.200
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	-	-

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 30.584.200 VNĐ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con				
+ Cty TNHH MTV Thủy sản An		200.000.000		200.000.000
Đầu tư dài hạn khác				
Đầu tư cổ phiếu				
+ Cty Cổ phần Trường Sơn	210.000	2.940.000.000	210.000	2.940.000.000
Cộng	-	3.140.000.000	-	3.140.000.000

12. Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác

	31/12/2012	01/01/2012
Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ	259.468.086	2.297.872.546
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.740.643.734	1.458.291.837
Cộng	3.000.111.820	3.756.164.383

13. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2012	01/01/2012
Vay ngắn hạn VND	10.500.000.000	21.400.000.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Đà Nẵng	-	21.400.000.000
Ngân hàng ANZ (*)	2.600.000.000	-
Ngân hàng TMCP Phát triển Mê Kông (**)	7.900.000.000	-
Vay ngắn hạn USD	336.021.773.746	177.212.955.200
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng (***)	200.771.975.510	69.657.163.200
Ngân hàng TMCP Á Châu	-	32.366.712.000
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương	-	45.821.600.000
Ngân hàng ANZ (*)	68.739.000.000	29.367.480.000
Ngân hàng HSBC (****)	66.510.798.236	-
Vay ngắn hạn HKD	-	84.102.601.980
Ngân hàng HSBC	-	29.420.210.330
Ngân hàng ANZ	-	54.682.391.650
Cộng	346.521.773.746	282.715.557.180

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Vay và nợ ngắn hạn (tiếp theo)

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Ngân hàng ANZ gồm hợp đồng vay sau: (*)

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Thư đề nghị Cung cấp Tiền ích lần 3	03 tháng kể từ ngày rút vốn	3% đối với USD 8-9% đối với VND	71.339.000.000	Toàn bộ hàng tồn kho tại KCN DVTS Thọ Quang (gói trị rộng ghi trên sổ sách ít nhất 3.000.000 USD) + HTK hình thành từ vốn này

Ngân hàng TMCP Phát triển Mê Kông gồm có các hợp đồng vay sau: (**)

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
0084-0685 /2012/HĐTD/MDB -DN	22/01/2013	10-11%	7.900.000.000	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 0013-2012/HĐTG-MDB Đà Nẵng (ngày 22/12/2012), Trị giá 5.937.500.000.

Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN gồm hợp đồng vay sau: (***)

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
110/12/VCB-KHDN	05 tháng kể từ ngày rút vốn khoản vay	Theo thông báo trong từng thời kỳ	200.771.975.510	AMTB và một số hàng mục BĐS của Nhà máy Thọ Quang và XN Đông Lĩnh 32.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Vay và nợ ngắn hạn (Tiếp theo)		1/0/1900	1/0/1900
<i>Ngân hàng HSBC gồm hợp đồng vay sau: (****)</i>			
Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Thư đề nghị Cung cấp Tiền ích chung HBAP 121007 và điều chỉnh I HBAP 12155.	03 tháng kể từ ngày rút vốn khoản vay	Lãi suất cho vay cơ bản USD (hoặc VND) thời hạn tương ứng cộng 1,5% năm.	Các khoản phải thu và hàng hóa lưu chuyển trong kho được thế chấp theo hợp đồng thế chấp số VNM101987/MR. Trị giá 3.000.000 USD.
14. Phải trả người bán		31/12/2012	01/01/2012
Nhà cung cấp trong nước		10.053.461.441	5.334.520.714
Cộng		10.053.461.441	5.334.520.714
15. Người mua trả tiền trước		31/12/2012	01/01/2012
Khách hàng trong nước		344.022.701	608.629.099
Khách hàng nước ngoài		3.756.000	6.738.604
Cộng		347.778.701	615.367.703
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		31/12/2012	01/01/2012
Thuế giá trị gia tăng		1.259.902	2.300.049
Thuế thu nhập doanh nghiệp		6.345.664.290	3.150.792.533
Thuế thu nhập cá nhân		91.402.840	44.719.901
Cộng		6.438.327.032	3.197.812.483
17. Chi phí phải trả		31/12/2012	01/01/2012
Vận chuyển đường biển		1.079.150.079	2.043.000.000
Phí tư vấn kỹ thuật		1.000.000.000	2.496.000.000
Phí sử dụng hạ tầng		-	702.847.525
Tiền thuê đất		1.788.000.000	1.078.344.080
Chi phí lãi vay trích trước		-	318.153.252
Chi phí khác		933.466.066	143.000.000
Cộng		4.800.616.145	6.781.344.857
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		31/12/2012	01/01/2012
Kinh phí công đoàn		42.998.755	366.680.702
Các khoản phải trả, phải nộp khác		9.041.157.870	21.936.934.870
<i>Cổ tức phải trả</i>		<i>280.395.370</i>	<i>21.922.934.870</i>
<i>Sĩ Khoa học Công nghệ Đà Nẵng</i>		<i>14.000.000</i>	<i>14.000.000</i>
<i>Phải trả ông Trương Nguyễn</i>		<i>8.746.762.500</i>	-
Cộng		9.084.156.625	22.303.615.572

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Vay và nợ dài hạn	31/12/2012	01/01/2012
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng (*)	14.397.604.320	17.002.195.680
+ Quỹ đầu tư phát triển (**)	16.274.566.690	19.529.480.026
+ Ngân hàng TMCP Á Châu (***)	6.804.773.627	8.787.994.957
Cộng	37.477.144.637	45.319.670.663

Thuyết minh các khoản nợ vay ngân hàng

Ngân hàng, Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng gồm các hợp đồng vay sau: (*)

Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Số 150/12/VCB - KHDN	5/18/2009	12/5/2019	Theo thông báo trong từng thời kỳ.	TS hình thành từ nguồn vốn vay. Trị giá: 17.322.000.000
Số 125/12/VCB - KHDN	5/11/2011	11/09/2017	Theo thông báo trong từng thời kỳ.	Nhà xưởng, vật kiến trúc, MMTB của nhà máy Thọ Quang và XN Đông Lạnh 32

Quỹ đầu tư phát triển gồm các hợp đồng vay sau: (**)

Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
01/HDTĐ ngày 14/03/2008	1/1/2008	84 tháng đến 01/01/2015	0,7%/ tháng và thay đổi theo từng thời kỳ giá ngân. Từ 25/06/2012 lãi suất cố định là 11,4%.	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 0013/2012/HDTG-MDB Đà Nẵng ngày 22/12/2012. Trị giá 5.037.500.000.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Nam tại chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản nợ vay ngân hàng (Tiếp theo)

Ngân hàng TMCP Á Châu gồm các hợp đồng vay sau: (***)

Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
DAN DN.02091210 ngày 09/10/2010	10/9/2010	96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.	03 tháng đầu: 14,5%/năm và thay đổi theo qui định của ACB tại thời điểm giải ngân. Từ 08/2009 - 08/2012 lãi suất là 15,5%/năm. Từ 08/2012 đến nay lãi suất là 14,8%/năm.	HTK bình quân trị giá tối thiểu 77.000.000.000 VND và tài sản hình thành từ dự án đầu tư theo giá tạm sinh là 16.413.000.000 VND.
DAN DN.04.230412/TT	4/25/2012	60 tháng	Thay đổi theo từng thời điểm.	Toàn bộ IS hình thành từ dự án đầu tư năng cao năng lực chế biến thủy sản xuất khẩu. Trị giá: 14.030.000.000 VND, HTK trị giá tối thiểu là 77.000.000.000 VND, Khoản phải thu của các khách hàng.

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 38)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2012	01/01/2012
Tổng CTY ĐT và KD vốn NN	0,00%	-	17.318.000.000
Trần Văn Linh	6,30%	4.536.400.000	4.536.400.000
Nguyễn Thị Phi Anh	22,22%	16.010.520.000	16.010.520.000
Trương Nguyễn	0,95%	685.000.000	685.000.000
Dương Thị Tuyết Hằng	0,47%	341.640.000	341.640.000
Võ Hồng Sơn	0,42%	300.000.000	300.000.000
Cổ đông khác	69,64%	50.166.390.000	32.848.390.000
Cộng	100%	72.039.950.000	72.039.950.000

(*) Tại 31/12/2012 công ty chưa thay đổi chi tiết vốn góp của chủ sở hữu trên Giấy phép đăng ký kinh doanh. Đến nay, Công ty đang làm thủ tục để thay đổi chủ sở hữu trên Giấy phép kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2012	Năm 2011
e. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	72.039.950.000	72.039.950.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	72.039.950.000	-
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	72.039.950.000	72.039.950.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	21.610.785.000
d. Cổ phiếu	31/12/2012	01/01/2012
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.203.995	7.203.995
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.203.995	7.203.995
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.203.995	7.203.995
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.203.995	7.203.995
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.203.995	7.203.995
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2012	01/01/2012
Quỹ đầu tư phát triển	-	9.465.782.754
Quỹ dự phòng tài chính	3.381.668.622	3.434.133.254
Cộng	3.381.668.622	12.899.916.008

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

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HDKD

	Năm 2012	Năm 2011
21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	1.266.609.388.694	1.453.601.681.562
Cộng	1.266.609.388.694	1.453.601.681.562
22. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2012	Năm 2011
Hàng bán bị trả lại	16.344.780.287	13.557.566.032
Cộng	16.344.780.287	13.557.566.032
23. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2012	Năm 2011
Doanh thu bán hàng hóa	1.250.264.608.407	1.440.044.115.530
Cộng	1.250.264.608.407	1.440.044.115.530

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2012	Năm 2011
24. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thành phẩm đã bán	1.141.806.943.677	1.326.162.223.703
Cộng	1.141.806.943.677	1.326.162.223.703
25. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.333.413.197	3.349.489.401
Lãi đầu tư chứng khoán ngắn hạn	63.866.935	55.665.989
Cổ tức, lợi nhuận được chia	105.000.000	199.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.832.111.614	20.985.596.552
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	162.903.210	1.718.696.800
Cộng	12.497.294.956	26.308.948.742
26. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	22.025.012.426	27.833.684.823
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.530.639.209	7.553.910.503
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	23.726.318	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	32.217.600
Cộng	23.579.377.953	35.439.812.926
27. Chi phí bán hàng		
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	74.272.991	111.040.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.797.648.690	43.306.900.299
Chi phí khác	129.830.686	1.278.902.911
Cộng	43.001.752.367	44.696.843.210
28. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	17.338.069.626	6.551.300.280
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.519.855.983	324.346.069
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.689.821.229	1.298.829.522
Thuế, phí, lệ phí	32.827.000	579.803.355
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.604.034.308	7.045.187.337
Chi phí bằng tiền khác	3.742.739.437	3.430.911.589
Cộng	34.927.347.583	19.230.378.152
29. Thu nhập khác		
Tiêu nhượng bán, thanh lý tài sản	-	231.818.182
Tiêu tiền thi hành án ông Võ Duy Thương	-	3.395.000
Doanh thu tiền điện máy ATM	38.075.754	16.363.636
Hoàn nhập quỹ trợ cấp mất việc làm	1.078.898.730	-
Thu nhập khác	132.968	-
Cộng	1.117.107.452	251.576.818

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2012	Năm 2011
30. Chi phí khác		
Tài sản cố định thanh lý, nhượng bán	-	207.495.000
Tiền phạt chậm nộp thuế	-	337.299
Khấu hao tài sản cố định	127.179.520	-
Chi phí khác	697.429	-
Cộng	127.876.949	207.832.299
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2012	Năm 2011
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	20.435.712.286	40.867.550.800
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	(41.687.415)	567.172.554
+ Chi phí không phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	127.179.520	806.207.443
+ Thù lao hội đồng quản trị không tham gia điều hành	-	75.137.139
+ Giá vốn hàng xuất thiếu so với invoice	-	48.000.000
+ Chi phí khấu hao	-	673.885.117
- Các khoản điều chỉnh giảm	127.179.520	9.185.187
+ Cổ tức được chia từ công ty Cổ phần Trường Sơn	(168.866.935)	(239.034.889)
+ Cổ tức được chia từ chứng khoán ngắn hạn	(105.000.000)	(199.500.000)
+ Cổ tức được chia từ chứng khoán ngắn hạn	(63.866.935)	(39.534.889)
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	20.394.024.871	41.434.723.354
- Thu nhập chính	19.137.740.527	40.288.960.613
- Thu nhập khác	1.256.284.344	1.145.762.741
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.098.506.218	10.358.680.838
- Thuế nhập chính	4.784.435.132	10.072.240.153
- Thuế nhập khác	314.071.086	286.440.685
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
6. Thuế TNDN được giảm	(1.448.634.461)	(6.632.898.305)
Giảm 50% theo giấy chứng nhận đầu tư	-	(5.036.120.077)
Theo Thông tư số 134/2011/TT-BTC	-	(1.596.768.228)
Giảm 30% Thông tư số 140/2012/TT-BTC	(1.448.634.461)	-
7. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	3.649.871.757	3.725.792.533

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Nam tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2012	Năm 2011
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	16.785.840.529	37.141.758.267
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	16.785.840.529	37.141.758.267
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.203.995	7.203.599
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.330	5.156

33. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

33.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và ngày 31 tháng 12 năm 2011.

33.1 Rủi ro thị trường (tiếp)

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc đã định giá rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giá định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và ngày 31 tháng 12 năm 2011.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Độ nhạy đối với lãi suất (Tiếp theo)

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	<i>Tăng/ giảm điểm cơ bản</i>	<i>Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế</i>
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012		
VND	+ 200	2.499.922.412
VND	- 200	(2.499.922.412)
USD	+ 50	(1.597.961.059)
USD	- 50	1.597.961.059
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011		
VND	+ 300	(1.021.300.123)
VND	- 300	1.021.300.123
USD	+ 100	(1.449.121.001)
USD	- 100	1.449.121.001

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền mặt, TGNH và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của ngoại tệ được thể hiện như sau.

Rủi ro ngoại tệ (tiếp)

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, bảng dưới đây thể hiện độ nhạy của lợi nhuận trước thuế của Công ty (do sự thay đổi giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả) đối với các thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của tỷ giá USD.

	<i>Thay đổi tỷ giá USD</i>	<i>Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế</i>
Năm nay	+0,23 %	(511.696.183)
	-0,23 %	511.696.183
Năm trước	+0,11 %	(19.072.837)
	-0,11 %	19.072.837

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa 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. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 3.070.506.040 đồng Việt Nam (ngày 31 tháng 12 năm 2011: 3.501.136.100 đồng Việt Nam). Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 10% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ giảm khoảng 307.050.604 đồng Việt Nam. Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 10% lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ tăng lên khoảng 307.050.604 đồng Việt Nam.

33.2. 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 công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đón 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.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu sau đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm vào ngày 31 tháng 12 năm 2012.

Quá hạn nhưng không bị suy giảm

Tổng cộng	Không quá hạn và không bị suy giảm	Quá hạn nhưng không bị suy giảm		
		Dưới 90 ngày	91-180 ngày	> 181 ngày
31 tháng 12 năm 2012	114.486.821.675			64.044.600
31 tháng 12 năm 2011	129.088.080.955			64.044.600

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 tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

33.3. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

33.3. Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

31 tháng 12 năm 2012	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	346.521.773.746	6.804.773.627	30.672.371.010	383.998.918.383
Phải trả người bán	10.053.461.441			10.053.461.441
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	12.841.774.015	1.000.000.000		13.841.774.015
	369.417.009.202	7.804.773.627	30.672.371.010	407.894.153.839
31 tháng 12 năm 2011				
Các khoản vay và nợ	282.715.557.180	-	45.319.670.663	328.035.227.843
Phải trả người bán	5.334.520.714	-	-	5.334.520.714
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	28.718.279.727			28.718.279.727
	316.768.357.621	-	45.319.670.663	362.088.028.284

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.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng đất, tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, hàng tồn kho, máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc và quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số 13, 19 thuyết minh vay ngắn hạn và vay dài hạn).

34. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Xem trang 39)**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****35. Các khoản 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.**

a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh

b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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; không phát sinh

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác****2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm
Công ty TNHH MTV Thủy sản An	Công ty con	Phải thu	4.434.479.976	6.154.002.055
Công ty CP Trường Sơn	Đầu tư cổ phiếu	Ứng trước	1.000.000.000	4.000.000.000

4. Ảnh hưởng của Thông tư 179/2012/TT-BTC đến các báo cáo tài chính năm hiện hành

Như đã trình bày ở thuyết minh số 18, trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, Công ty áp dụng hướng dẫn về các nghiệp vụ bằng ngoại tệ theo Thông tư 179, hướng dẫn này khác biệt so với các quy định trong VAS 10. Ảnh hưởng như sau:

Báo cáo kết quả kinh doanh	Thông tư 179	VAS 10	Chênh lệch
Lãi chênh lệch tỷ giá	162.903.210	32.263.252	130.639.958
Lỗ chênh lệch tỷ giá	23.726.318	9.174.557	14.551.761
Lãi chênh lệch tỷ giá thuần ghi nhận vào báo cáo KQKD	139.176.892	23.088.696	116.088.196

5. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực thủy sản. Các xí nghiệp của Công ty đều tọa lạc ở địa bàn thành phố Đà Nẵng và hạch toán phụ thuộc.

Vì vậy, công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh năm 2011 là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư Vấn Thuế ATAX.

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

8. Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót

9. Những thông tin khác.

Kế toán trưởng

Võ Thị Hà

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 02 năm 2013

Tổng Giám đốc



Trần Văn Linh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012*

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm (*)	70.165.643.802	71.771.745.114	23.935.823.004	3.587.993.435	169.461.205.355
Mua trong năm		4.586.595.700	4.317.984.557		2.904.580.257
Số dư cuối năm	70.165.643.802	73.358.340.814	25.253.807.561	3.587.993.435	172.365.785.612
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	11.914.948.751	23.293.042.625	9.172.555.849	2.669.735.450	47.050.306.675
Khấu hao trong năm	4.770.573.155	7.692.864.822	2.410.570.892	423.533.299	15.297.532.168
Số dư cuối năm	16.685.521.906	30.985.907.447	11.583.070.741	3.093.268.749	62.347.788.843
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	58.250.695.051	48.478.702.489	14.763.263.155	918.237.985	122.410.898.680
Số dư cuối năm	53.480.121.896	42.372.433.367	13.670.736.820	494.704.686	110.017.996.769

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 93.941.100.180 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4.192.632.800 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chưa thanh lý: 0 VND.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	±Cổ phiếu quỹ	Chính lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	72.039.950.000	1.091.785.820	15.274.454.175	(4.234.000)	(1.686.540.479)	-	2.225.810.175	-	88.941.225.691
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	37.141.758.267	37.141.758.267
- Nộp bù lợi nhuận chính	-	-	-	-	-	-	(925.000.000)	-	(425.000.000)
- Tăng khác	-	-	-	-	1.686.540.479	-	-	-	1.686.540.479
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	9.465.782.754	1.633.323.079	(11.099.105.833)	-
- Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	(4.431.867.434)	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	(21.010.785.000)	(21.010.785.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	(878.617.512)	-	-	-	(878.617.512)
Số dư cuối năm trước	72.039.950.000	1.091.785.820	15.274.454.175	(4.234.000)	(878.617.512)	9.465.782.754	3.434.133.254	-	100.423.254.491
Số dư đầu năm nay	72.039.950.000	1.091.785.820	15.274.454.175	(4.234.000)	(878.617.512)	9.465.782.754	3.434.133.254	-	100.423.254.491
- Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	16.785.840.529	16.785.840.529
- Tăng khác	-	-	9.465.782.754	-	-	-	-	-	9.465.782.754
- Nộp phát hành chính	-	-	-	-	-	-	(42.517.050)	-	(42.517.050)
- Hoàn nhập CLTG đầu kỳ	-	-	-	-	878.617.512	-	-	-	878.617.512
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(9.465.782.754)	(9.947.582)	-	(9.475.730.336)
Số dư cuối năm nay	72.039.950.000	1.091.785.820	24.740.236.929	(4.234.000)	-	-	3.381.666.622	16.785.840.529	118.035.247.900

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày lập chính thức: ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

34. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	31/12/2012		12/31/2011		Giá trị hợp lý	
	Giá trị	Dư phòng	Giá trị	Dư phòng	31/12/2012	12/31/2011
Tài sản tài chính						
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	3.070.521.360	(40.832.760)	3.501.136.100	(52.217.600)	3.029.688.660	3.448.918.500
- Phải thu khách hàng	103.348.609.747	(69.044.600)	129.142.123.535	(56.546.646)	103.284.565.147	129.078.080.955
- Phải thu khác	11.202.256.528	-	10.000.000	-	11.202.256.528	10.000.000
- Tiền và các khoản tương đương tiền	189.402.827.282	-	64.977.188.345	-	189.402.827.282	64.977.188.345
- Tài sản tài chính khác	83.200.000	-	84.928.000	-	83.200.000	84.928.000
TỔNG CỘNG	307.107.414.917	(104.877.360)	197.715.378.000	(108.764.246)	397.002.537.617	197.599.115.800
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	383.998.918.383	-	328.035.227.843	-	383.998.918.383	328.035.227.843
- Phải trả người bán	10.052.461.441	-	5.334.520.714	-	10.053.461.441	5.334.520.714
- Phải trả khác	13.841.774.015	-	28.718.279.727	-	13.841.774.015	28.718.279.727
TỔNG CỘNG	407.894.153.839	-	362.088.028.284	-	407.894.153.839	362.088.028.284