

Mẫu số B01a-DN  
( Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC )

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>54.318.328.678</b>	<b>36.839.282.866</b>
(100=110+120+130+140+150)				
<b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>815.403.364</b>	<b>1.066.282.773</b>
1-Tiền	111	V.01	40.900.286	80.025.270
2-Các khoản tương đương tiền	112		774.503.078	986.257.503
<b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>35.653.407.814</b>	<b>25.320.131.390</b>
1-Phải thu khách hàng	131		15.934.646.039	6.331.866.791
2-Trả trước cho người bán	132		18.199.106.776	17.477.257.600
5-Các khoản phải thu khác	135	V.03	1.556.941.035	1.548.293.035
6-Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(37.286.036)	(37.286.036)
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>16.885.416.098</b>	<b>8.785.840.113</b>
1-Hàng tồn kho	141	V.04	16.885.416.098	8.785.840.113
2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>964.101.402</b>	<b>1.667.028.590</b>
1-Chi phí trả trước ngắn hạn	151		217.553.297	243.583.522
2-Thuế GTGT được khấu trừ	152		536.293.431	1.220.107.542
3-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154	V.05	14.293.641	
4-Tài sản ngắn hạn khác	158		195.961.033	203.337.526
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>33.777.620.411</b>	<b>21.586.510.507</b>
(200=210+220+240+250+260)				
<b>II.Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>33.409.137.730</b>	<b>21.342.693.734</b>
1-Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	7.351.436.637	8.441.974.434
- Nguyên giá	222		12.724.528.780	12.724.528.780
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.373.092.143)	(4.282.554.346)
4-Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	26.057.701.093	12.900.719.300
<b>V.Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>368.482.681</b>	<b>243.816.773</b>
1-Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	368.482.681	243.816.773
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>88.095.949.089</b>	<b>58.425.793.373</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>71.896.887.848</b>	<b>42.460.593.828</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>36.354.835.417</b>	<b>18.187.649.799</b>
1-Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	24.934.262.598	13.280.000.000
2-Phải trả người bán	312		8.987.221.531	2.623.595.026
3-Người mua trả tiền trước	313			
4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	281.529.006	177.101.801
5-Phải trả người lao động	315		693.468.045	858.971.227
6-Chi phí phải trả	316	V.17	782.046.910	455.118.957
7-Phải trả nội bộ	317			
8-Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	318			
9-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	181.534.837	191.302.634
10-Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11-Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.16	494.772.490	601.560.154
12-Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	327			
<b>II.Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>35.542.102.431</b>	<b>24.272.944.029</b>
1-Phải trả dài hạn người bán	331			
2-Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3-Phải trả dài hạn khác	333			
4-Vay và nợ dài hạn	334	V.20	35.522.127.961	24.127.539.309
5-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6-Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		19.974.470	145.404.720
<b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU 400=(410+430)</b>	<b>400</b>		<b>16.199.011.241</b>	<b>15.965.199.545</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>16.199.011.241</b>	<b>15.965.199.545</b>
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12.000.000.000	12.000.000.000
7-Quỹ đầu tư phát triển	417		1.507.316.295	1.154.788.706
8-Quỹ dự phòng tài chính	418		144.043.182	225.000.531
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2.547.651.764	2.585.410.308
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1-Nguồn kinh phí	432	V.23		
2-Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>88.095.949.089</b>	<b>58.425.793.373</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1- Tài sản thuê ngoài	24		
2- Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4- Nợ khó đòi đã xử lý		37.286.036	
5- Ngoại tệ các loại		36.199,55	11.567,24
6- Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

*Rạch giá, ngày 12 tháng 01 năm 2011*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**

**HÙYNH THỊ THẢO**

**NGUYỄN KIM BÚP**

**HÙYNH CHÂU SANG**

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Kết thúc niên độ ngày 31 tháng 12 Năm 2010

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Dthu bán hàng và cung cấp DV	01	VI.25	35.370.393.232	23.431.895.782	118.995.188.616	125.703.379.958
2. Các khoản giảm trừ	02				208.514.280	210.581.767
3. Doanh thu thuần ( 10=01-02 )	10		35.370.393.232	23.431.895.782	118.786.674.336	125.492.798.191
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	31.041.889.318	20.930.473.834	106.739.553.626	112.808.690.894
5. Lợi nhuận gộp ( 20=10 - 11 )	20		4.328.503.914	2.501.421.948	12.047.120.710	12.684.107.297
6. Doanh thu HĐ tài chính	21	VI.26	1.349.521.669	1.079.894.394	1.779.071.090	1.996.375.796
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	666.965.430	537.896.875	1.738.898.238	1.344.462.242
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		599.135.975	193.765.547	1.577.298.479	842.746.298
8. Chi phí bán hàng	24		1.615.213.094	1.205.850.469	5.307.784.303	5.221.611.314
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		956.541.480	941.265.990	3.154.034.615	3.851.814.495
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh	30		2.439.305.579	896.303.008	3.625.474.644	4.262.595.042
11. Thu nhập khác	31				10.613.000	

12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40				10.613.000	
14. Tổng LN kế toán trước thuế	50		2.439.305.579	896.303.008	3.636.087.644	4.262.595.042
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	175.674.934	89.501.377	370.187.314	513.532.434
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.263.630.645	806.801.631	3.265.900.330	3.749.062.608
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.886	672	2.722	3.124

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Rạch giá, ngày 12 tháng 01 năm 2011*  
GIÁM ĐỐC

HÙYNH THỊ THẢO

NGUYỄN KIM BÚP

HÙYNH CHÂU SANG

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**( Theo phương trực tiếp )**  
**Kết thúc niên độ ngày 31 tháng 12 năm 2010**

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	5	4
<b>I</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SX K D</b>			
1	Tiền thu từ bán hàng	01	110.510.358.529	132.164.212.168
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa & DV	02	(113.097.048.015)	(128.503.233.678)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(7.481.716.848)	(7.870.232.201)
4	Chi trả lãi vay	04	(1.978.096.968)	(788.390.031)
5	Chi tiền thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(295.581.957)	(605.994.785)
6	Thu tiền từ hoạt động kinh doanh	06	7.522.460.776	209.444.000
7	Tiền chi cho hoạt động kinh doanh	07	(5.198.161.354)	(1.269.046.185)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(10.017.785.837)</b>	<b>(6.663.240.712)</b>
<b>II</b>	<b>LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các khoản tài sản dài hạn khác	21	(12.248.302.502)	(10.591.583.619)
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	(1.530.000.000)
7	Thu lãi cho vay, Cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.537.483.067	83.296.251
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(10.710.819.435)</b>	<b>(12.038.287.368)</b>
<b>III</b>	<b>LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của DN	32	0	0
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	160.957.950.853	118.798.707.679
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(138.355.478.735)	(98.305.729.724)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.105.256.378)	(1.000.000.000)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>20.497.215.740</b>	<b>19.492.977.955</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(231.389.532)</b>	<b>791.449.875</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1.066.282.773</b>	<b>354.353.775</b>
	Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(19.489.877)	(79.520.877)
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>815.403.364</b>	<b>1.066.282.773</b>

Rạch giá, ngày 12 tháng 01 năm 2011  
GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HÙYNH THỊ THẢO

NGUYỄN KIM BÚP

HÙYNH CHÂU SANG

# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2010**

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với báo cáo tài chính đính kèm

## **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

### ***1. Hình thức sở hữu vốn:***

Công ty Cổ phần Chế biến Thủy sản Xuất khẩu Ngô Quyền là Công ty cổ phần được thành lập theo:

- Quyết định số 252/QĐ-UB ngày 16 tháng 02 năm 2005 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Kiên giang;
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 56-03-000043 ngày 23 tháng 03 năm 2005 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Kiên Giang cấp và các giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần nhất là vào ngày 11 tháng 03 năm 2009

Trụ sở nhà máy được đặt tại 326 – 328 Ngô Quyền, Phường vĩnh lạc, Tp Rạch giá, Tỉnh Kiên Giang.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 12.000.000.000 đồng.

### ***2. Lĩnh vực kinh doanh:*** Chế biến thủy sản xuất khẩu

### ***3. Ngành nghề kinh doanh:***

- Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản;
- Mua bán cá và thủy sản;
- Chế biến sản phẩm từ ngũ cốc ;
- Xuất nhập khẩu phụ gia, vật tư, máy móc thiết bị phục vụ ngành khai thác chế biến thủy sản.

## **II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

***1. Kỳ kế toán năm:*** bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm .

### ***2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:***

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

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

***1. Chế độ kế toán áp dụng:*** Công ty áp dụng kế toán Doanh nghiệp Việt Nam

***2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:*** Công ty luôn tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho định kỳ và niên độ kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

***3. Hình thức kế toán áp dụng:*** Công ty áp dụng hình thức kế toán là chứng từ ghi sổ.

## **IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### ***1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:***

Tiền và các khoản tương đương bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: những nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ, được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc

chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

## **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

## **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

- Nguyên tắc ghi nhận

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

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

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

## **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**

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

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

- Phương pháp khấu hao

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

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

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 20 năm
+ Máy móc thiết bị	03 - 12 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 10 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

## **5. Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:**

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất cho từng khoản vay riêng biệt.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn chủ yếu là vật tư dùng để sửa chữa phân xưởng sản xuất, có thời gian phân bổ dưới một năm.

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu là máy móc thiết bị không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là tài sản cố định và những chi phí sửa chữa với thời gian phân bổ từ 1 đến 5 năm.



#### **6. Ghi nhận chi phải trả và dự phòng phải trả:**

- Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

- Theo luật bảo hiểm xã hội, Cty và các nhân viên phải đóng vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo Hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính Phủ quy định trong từng thời kỳ.

- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm: Công ty trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm trên cơ sở 3% quỹ tiền lương đóng Bảo hiểm xã hội.

#### **7. Lương:**

Quỹ lương cho khối lao động trực tiếp được tính dựa trên đơn giá tiền lương tính trên khối lượng sản phẩm làm ra.

Quỹ lương cho khối lao động gián tiếp được tạm tính dựa vào doanh số bán ra trong kỳ.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu:**

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

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế

Quỹ đầu tư phát triển được trích bằng 10% lợi nhuận trước thuế

Quỹ dự phòng tài chính bằng 5% x (lợi nhuận sau thuế - quỹ đầu tư phát triển)

Quỹ khen thưởng và phúc lợi bằng 20% x (lợi nhuận sau thuế - quỹ đầu tư phát triển)

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

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

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

#### **10. Thuế:**

- Ưu đãi, miễn giảm thuế: Theo thông báo số 112/TB-CT ngày 02 tháng 08 năm 2005 của Cục thuế Tỉnh Kiên giang, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong hai năm kể từ khi kinh doanh bắt đầu có lãi và giảm 50% trong ba năm tiếp theo. Trong năm 2009, Công ty xác định mức thuế suất thuế TNDN được ưu đãi là 20% trong thời gian 10 năm kể từ khi đi vào hoạt động kinh doanh theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính Phủ và Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài chính.

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

#### **11. Các bên liên quan:**

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

#### **12. Số liệu so sánh**

Một vài số liệu so sánh đã được sắp xếp lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của kỳ này.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Quý 4/2010	Quý 4/2009
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	40,900,286	80,025,270
- Tiền gửi ngân hàng	774,503,078	986,257,503
<b>Cộng</b>	<b><u>815,403,364</u></b>	<b><u>1,066,282,773</u></b>
<b>2. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		
- Phải thu khách hàng	15,934,646,039	6,331,866,791
- Trả trước cho người bán	18,199,106,776	935,170,230
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		16,540,407,370
- Phải thu khác	1,556,941,035	1,549,973,035
- Dự phòng phải thu khó đòi	(37,286,036)	(37,286,036)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>35,653,407,814</u></b>	<b><u>25,320,131,390</u></b>
<b>3. Hàng tồn kho</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu	555,363,315	848,062,713
- Công cụ, dụng cụ	1,610,969,691	777,748,214
- Thành phẩm	14,719,083,092	7,160,029,186
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b><u>16,885,416,098</u></b>	<b><u>8,785,840,113</u></b>
<b>4. Tài sản ngắn hạn khác</b>		
- Chi phí trả trước ngắn hạn	217,553,297	243,583,522
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	536,293,431	1,220,107,542
- Thuế và các khoản phải thu	14,293,641	
- Tạm ứng	195,961,033	203,337,526
<b>Cộng</b>	<b><u>964,101,402</u></b>	<b><u>1,667,028,590</u></b>
<b>5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:</b>		
<b><u>Nguyên giá :</u></b>		
- Nhà cửa, vật kiến trúc	2,778,091,498	2,778,091,498
- Máy móc , thiết bị	9,063,825,082	9,063,825,082
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	762,605,575	762,605,575
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	120,006,625	120,006,625
<b>Cộng</b>	<b><u>12,724,528,780</u></b>	<b><u>12,724,528,780</u></b>
<b><u>Khấu hao :</u></b>		
- Nhà cửa, vật kiến trúc	1,370,893,583	1,171,612,982
- Máy móc , thiết bị	3,595,625,337	2,790,707,925
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	286,566,598	204,577,483
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	120,006,625	115,655,956
<b>Cộng</b>	<b><u>5,373,092,143</u></b>	<b><u>4,282,554,346</u></b>

<b><u>Giá trị còn lại :</u></b>		
- Nhà cửa, vật kiến trúc	1,407,197,914	1,606,478,516
- Máy móc , thiết bị	5,468,199,744	6,273,117,157
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	476,038,976	558,028,092
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	-	4,350,669
<b><u>Cộng</u></b>	<b><u>7,351,436,634</u></b>	<b><u>8,441,974,434</u></b>
<b>Tài sản cố định tăng trong kỳ</b>	-	<b>2,744,076,327</b>
Máy phát điện Cummins công suất 800KVA		1,259,534,045
Hệ thống xử lý nước thải công suất 200m3/ngày		820,313,890
Bể áp lực		43,200,000
Xe TOYOTA 07 chỗ ngồi		581,028,392
Bức tường giáp XN xây xát		40,000,000
<b>6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Mua sắm tài sản cố định	-	-
- Xây dựng cơ bản (Công trình NM CBTS Tắc Cậu)	26,057,701,093	12,900,719,300
- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>26,057,701,093</b>	<b>12,900,719,300</b>
Chi phí XDCB công trình Nhà máy chế biến thủy sản Tắc Cậu		
<b>7. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Số dư đầu kỳ	117,154,219	412,613,378
- Tăng trong kỳ	311,365,353	225,156,574
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	60,036,891	393,953,179
- Giảm khác	-	-
- Số dư cuối kỳ	368,482,681	243,816,773
<b>8. Các khoản vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Vay ngắn hạn Ngân hàng	24,934,262,598	13,280,000,000
<b>Cộng</b>	<b>24,934,262,598</b>	<b>13,280,000,000</b>
<b>9. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Phải trả người bán	4,734,888,149	1,688,424,796
- Phải trả công nhân viên	693,468,045	858,971,227
- Chi phí phải trả	782,046,910	455,118,957
<b>Cộng</b>	<b>6,210,403,104</b>	<b>3,002,514,980</b>
<b>10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Thuế phải nộp Nhà nước	175,674,934	89,501,377
- Thuế TNDN	175,674,934	89,501,377
- Các loại thuế khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>175,674,934</b>	<b>89,501,377</b>

	Quý 4/2010	Quý 4/2009
<b>11. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>		
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
- Bảo hiểm xã hội	23,584,984	34,213,774
- Bảo hiểm y tế	74,925,930	24,357,416
- Kinh phí công đoàn	44,199,054	44,673,089
- Bảo hiểm thất nghiệp	20,149,869	13,032,456
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,657,000	75,025,899
<b>Cộng</b>	<b><u>181,516,837</u></b>	<b><u>191,302,634</u></b>
<b>13. Các khoản vay và nợ dài hạn</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Vay dài hạn	35,522,127,961	24,127,539,309
+ Vay ngân hàng	35,522,127,961	24,127,539,309
<b>Cộng</b>	<b><u>35,522,127,961</u></b>	<b><u>24,127,539,309.00</u></b>
<b>14. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
21.1 - Vốn đầu tư của chủ sở hữu	12,000,000,000	12,000,000,000
21.2 - Quỹ đầu tư phát triển	1,507,316,295	1,154,788,706
21.3 - Quỹ dự phòng tài chính	144,043,182	225,000,531
<b>Cộng</b>	<b><u>13,651,359,477</u></b>	<b><u>13,379,789,237</u></b>
<b>15. Doanh thu</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
<i>15.1 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
- <b>Tổng doanh thu</b>	<b>35,370,393,232</b>	<b>23,431,895,782</b>
+ Doanh thu bán hàng	35,234,314,566	23,431,895,782
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	136,078,666	-
- <b>Doanh thu thuần</b>	<b>35,370,393,232</b>	<b>23,431,895,782</b>
<i>Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá</i>	35,370,393,232	23,431,895,782
		-
<i>15.2 - Doanh thu hoạt động tài chính</i>	<b>1,349,521,669</b>	<b>1,079,894,394</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,133,384	37,452,790
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	245,000,000	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,100,388,285	1,042,441,604
<b>16. Giá vốn hàng bán</b>	<b>31,041,889,318</b>	<b>20,930,473,834</b>
<b>17. Chi phí tài chính</b>	<b>666,965,430</b>	<b>537,896,875</b>
- Lãi tiền vay	599,135,975	193,765,547
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn		
- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ	67,829,455	344,131,328

**20. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

20.1 - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	<b>29,191,186,426</b>	<b>16,424,835,210</b>
	27,706,755,019	15,463,643,372
	168,491,713	126,413,037
	1,304,345,744	819,277,881
	11,593,950	15,500,920
 20.2 - Chi phí phân công	 <b>2,440,607,964</b>	 <b>1,929,075,489</b>
	1,724,992,494	1,227,037,104
	127,547,500	123,294,000
	588,067,970	578,744,385
 20.3 - Chi phí khấu hao tài sản cố định	 <b>267,625,272</b>	 <b>308,487,609</b>
	267,625,272	308,487,609
 20.4 - Chi phí dịch vụ mua ngoài	 <b>1,845,859,132</b>	 <b>1,549,929,456</b>
	519,782,710	438,343,076
	1,299,871,236	1,082,983,268
	26,205,186	28,603,112
 20.5 - Chi phí khác bằng tiền	 <b>900,994,294</b>	 <b>689,196,916</b>
	254,978,062	247,912,142
	315,341,858	122,867,201
	103,930,827	127,906,766
	226,743,547	190,510,807
 <b>21. Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>	<b>Quý 4/2010</b>	<b>Quý 4/2009</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<b>2,439,305,579</b>	<b>896,303,008</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		-
- Tổng thu nhập chịu thuế	<b>2,439,305,579</b>	<b>896,303,008</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	241,505,222	89,501,377
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<b>175,674,934</b>	<b>806,801,631</b>

*Rạch giá, ngày 12 tháng 01 năm 2011*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**

**HÙYNH THỊ THẢO**

**NGUYỄN KIM BÚP**

**HÙYNH CHÂU SANG**

**CTY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN THỦY SẢN XUẤT KHẨU NGÔ QUYỀN**

*Địa chỉ: số 326-328, đường Ngô Quyền, Rạch Giá, Kiên Giang*

**Mẫu CBTT-03**

( Ban hành kèm theo Thông tư số 38/2007/TT-  
BTC

ngày 18/4/2007 của Bộ trưởng Bộ Tài chính )

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT**

*Quý 4 năm 2010*

### **I.A. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*(Áp dụng đối với các doanh nghiệp trong lĩnh vực sản xuất, chế biến, dịch vụ )*

<b>Stt</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>36,839,282,866</b>	<b>54,318,328,678</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	1,066,282,773	815,403,364
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	25,320,131,390	35,653,407,814
4	Hàng tồn kho	8,785,840,113	16,885,416,098
5	Tài sản ngắn hạn khác	1,667,028,590	964,101,402
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>21,586,510,507</b>	<b>33,777,620,411</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	21,342,693,734	33,409,137,730
	- Tài sản cố định hữu hình	8,441,974,434	7,351,436,637
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12,900,719,300	26,057,701,093
5	Tài sản dài hạn khác	243,816,773	368,482,681
<b>III</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>58,425,793,373</b>	<b>88,095,949,089</b>
<b>IV</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>42,460,593,828</b>	<b>71,896,887,848</b>
1	Nợ ngắn hạn	18,187,649,799	36,354,835,417
2	Nợ dài hạn	24,272,944,029	35,542,102,431
<b>V</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>15,965,199,545</b>	<b>16,199,011,241</b>
1	Vốn chủ sở hữu	15,965,199,545	16,199,011,241
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	12,000,000,000	12,000,000,000
	- Quỹ Đầu tư phát triển	1,154,788,706	1,507,316,295
	- Quỹ Dự phòng tài chính	225,000,531	144,043,182
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2,585,410,308	2,547,651,764
	- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-

<b>VI</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>58,425,793,373</b>	<b>88,095,949,089</b>
-----------	----------------------------	-----------------------	-----------------------

## **II.A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

*(Áp dụng đối với các doanh nghiệp trong lĩnh vực sản xuất, chế biến, dịch vụ )*

<b>Stt</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Kỳ báo cáo</b>	<b>Lũy kế</b>
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>35,370,393,232</b>	<b>118,995,188,616</b>
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		208,514,280
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>35,370,393,232</b>	<b>118,786,674,336</b>
4	Giá vốn hàng bán	<b>31,041,889,318</b>	<b>106,739,553,626</b>
5	LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4,328,503,914	12,047,120,710
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1,349,521,669	1,779,071,090
7	Chi phí tài chính	666,965,430	1,738,898,238
8	Chi phí bán hàng	1,615,213,094	5,307,784,303
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	956,541,480	3,154,034,615
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	<b>2,439,305,579</b>	<b>3,625,474,644</b>
11	Thu nhập khác	-	10,613,000
12	Chi phí khác	-	-
14	Lợi nhuận khác	-	<b>10,613,000</b>
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<b>2,439,305,579</b>	<b>3,636,087,644</b>
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp 10%	175,674,934	370,187,314
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<b>2,263,630,645</b>	<b>3,265,900,330</b>
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>1,886</b>	<b>2,722</b>
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

**KẾ TÓAN TRƯỞNG**

**NGUYỄN KIM BÚP**

Kiên Giang, ngày 12 tháng 01 năm 2011  
**GIÁM ĐỐC CÔNG TY**

**HUYỀN CHÂU SANG**