

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2002

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN  | MÃ SỐ      | SỐ ĐẦU NĂM            | SỐ CUỐI KỲ             |
|--|------------|-----------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3                     | 4                      |
| <b>A-TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>   | <b>100</b> | <b>86,261,751,918</b> | <b>126,167,717,293</b> |
| (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160)      |            |                       |                        |
| <b>I. Tiền</b>                                 | <b>110</b> | <b>1,207,872,609</b>  | <b>1,943,515,878</b>   |
| 1. Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)        | 111        | 384,201,009           | 902,331,717            |
| 2. Tiền gửi ngân hàng                          | 112        | 714,903,845           | 1,041,184,161          |
| 3. Tiền đang chuyển                            | 113        | 108,767,755           |                        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> | <b>3,717,093,650</b>  |                        |
| 1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn                 | 121        |                       |                        |
| 2. Đầu tư ngắn hạn khác                        | 128        | 3,717,093,650         |                        |
| 3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129        |                       |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu</b>                 | <b>130</b> | <b>54,728,106,391</b> | <b>100,525,315,151</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng                     | 131        | 50,093,805,508        | 92,283,070,811         |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        | 1,514,636,752         | 1,477,434,469          |
| 3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ         | 133        | 2,608,103,103         | 8,113,014,014          |
| 4. Phải thu nội bộ                             | 134        |                       |                        |
| - Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc       | 135        |                       |                        |
| - Phải thu nội bộ khác                         | 136        |                       |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 138        | 511,561,028           | 1,474,366,531          |
| 6. Dự phòng khoản phải thu khó đòi             | 139        |                       | (2,822,570,674)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> | <b>25,610,295,355</b> | <b>21,286,643,650</b>  |
| 1. Hàng mua đang đi trên đường                 | 141        | 2,136,774,310         | 2,643,917,206          |
| 2. Nguyên liệu, vật liệu tồn kho               | 142        | 866,379,439           | 1,660,065,408          |
| 3. Công cụ, dụng cụ trong kho                  | 143        | 122,966,595           | 98,710,479             |
| 4. Chi phí SXKD dở dang                        | 144        | 4,765,258,762         | 1,774,573,326          |
| 5. Thành phẩm tồn kho                          | 145        | 19,963,636,374        | 13,910,184,768         |
| 6. Hàng hóa tồn kho                            | 146        |                       | 1,006,870,044          |

|   |            |                        |                        |
|---|------------|------------------------|------------------------|
| 7. Hàng gửi đi bán                            | 147        |                        | 192,322,419            |
| 8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho             | 149        | (2.244,720.125)        |                        |
| <b>V. Tài sản lưu động khác</b>               | <b>150</b> | <b>903,090,409</b>     | <b>2,412,242,614</b>   |
| 1. Tạm ứng                                    | 151        | 330,876,961            | 495,823,268            |
| 2. Chi phí trả trước                          | 152        | 418,459,687            | 1,268,300,121          |
| 3. Chi phí chờ kết chuyển                     | 153        | 44,878,874             |                        |
| 4. Tài sản thiếu chờ xử lý                    | 154        |                        | 67,463,824             |
| 5. Các khoản cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 155        | 108,874,887            | 580,655,401            |
| <b>VI. Chi sự nghiệp</b>                      | <b>160</b> | <b>95,293,504</b>      |                        |
| 1. Chi sự nghiệp năm trước (1611)             | 161        | 700,000                |                        |
| 2. Chi sự nghiệp năm nay (1612)               | 162        | 94,593,504             |                        |
| <b>B - TSCĐ VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>             | <b>200</b> | <b>40,876,256,742</b>  | <b>42,187,394,479</b>  |
| (200 = 210 + 220 + 230 + 240)                 |            |                        |                        |
| <b>I. Tài sản cố định</b>                     | <b>210</b> | <b>40,770,160,881</b>  | <b>38,574,190,896</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 211        | 36,133,077,547         | 34,947,444,523         |
| - Nguyên giá                                  | 212        | 64,405,775,262         | 62,437,484,067         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 213        | (28.272,697.715)       | (27.490,039.544)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính             | 214        | 3,121,633,450          | 2,797,822,332          |
| - Nguyên giá                                  | 215        | 3,989,307,935          | 3,989,307,935          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 216        | (867,674.485)          | (1.191,485.603)        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                    | 217        | 1,515,449,884          | 828,924,041            |
| - Nguyên giá                                  | 218        | 2,221,069,880          | 1,033,675,000          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 219        | (705,619.996)          | (204,750.959)          |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>220</b> | <b>80,000,000</b>      | <b>80,000,000</b>      |
| 1. Đầu tư chứng khoán dài hạn                 | 221        | 80,000,000             | 80,000,000             |
| 2. Góp vốn liên doanh                         | 222        |                        |                        |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 228        |                        |                        |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn           | 229        |                        |                        |
| <b>III. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>   | <b>230</b> | <b>26,095,861</b>      | <b>3,533,203,583</b>   |
| <b>IV. Ký quỹ, ký cược dài hạn (244)</b>      | <b>240</b> |                        |                        |
| <b>V. Chi phí trả trước dài hạn</b>           | <b>241</b> |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (250 = 100 + 200)</b>    | <b>250</b> | <b>127,138,008,660</b> | <b>168,355,111,772</b> |

| NGUỒN VỐN                                    | MÃ SỐ      | SỐ ĐẦU NĂM             | SỐ CUỐI KỲ             |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3                      | 4                      |
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>                       | <b>300</b> | <b>74,777,783,268</b>  | <b>102,303,739,275</b> |
| (300 = 310 + 320 + 330)                      |            |                        |                        |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                        | <b>310</b> | <b>63,226,893,628</b>  | <b>90,336,722,808</b>  |
| 1. Vay ngắn hạn                              | 311        | 37,800,000,000         | 54,794,472,000         |
| 2. Nợ dài hạn đến hạn trả                    | 312        | 7,020,263,376          | 7,007,539,206          |
| 3. Phải trả cho người bán                    | 313        | 3,298,681,334          | 6,271,658,829          |
| 4. Người mua trả tiền trước                  | 314        | 1,558,124,170          | 3,167,300,615          |
| 5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước       | 315        | 475,546,657            | 3,624,694,616          |
| 6. Phải trả công nhân viên                   | 316        | 4,900,770,767          | 12,144,656,395         |
| 7. Phải trả cho các đơn vị nội bộ            | 317        |                        |                        |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp khác         | 318        | 8,173,507,324          | 3,326,401,147          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                        | <b>320</b> | <b>9,414,457,554</b>   | <b>6,963,934,222</b>   |
| 1. Vay dài hạn                               | 321        | 8,404,687,338          | 6,963,934,222          |
| 2. Nợ dài hạn khác                           | 322        | 1,009,770,216          |                        |
| <b>III. Nợ khác</b>                          | <b>330</b> | <b>2,136,432,086</b>   | <b>5,003,082,245</b>   |
| 1. Chi phí phải trả                          | 331        | 2,136,432,086          | 4,807,473,775          |
| 2. Tài sản thừa chờ xử lý                    | 332        |                        | 195,608,470            |
| 3. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn              | 333        |                        |                        |
| <b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>              | <b>400</b> | <b>52,360,225,392</b>  | <b>66,051,372,497</b>  |
| (400 = 410 + 420)                            |            |                        |                        |
| <b>I. Nguồn vốn, quỹ</b>                     | <b>410</b> | <b>50,156,203,608</b>  | <b>65,888,290,287</b>  |
| 1. Nguồn vốn kinh doanh                      | 411        | 41,791,300,000         | 41,805,280,000         |
| * Cổ phiếu ngân quỹ                          |            | (640,750,000)          | (1,375,000,000)        |
| 2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản           | 412        |                        |                        |
| 3. Chênh lệch tỷ giá                         | 413        | 70,896,361             | 1,206,478,412          |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển                     | 414        |                        |                        |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính                    | 415        |                        |                        |
| 6. Lợi nhuận chưa phân phối                  | 416        | 8,934,757,247          | 24,251,531,875         |
| - Năm trước                                  |            | 8,934,757,247          | 5,647,225,247          |
| - Năm nay                                    |            |                        | 18,604,306,628         |
| 7. Nguồn vốn đầu tư XDCB                     | 417        |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí</b>                    | <b>420</b> | <b>2,204,021,784</b>   | <b>163,082,210</b>     |
| 1. Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm      | 421        |                        |                        |
| 2. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                 | 422        | 2,145,258,098          | 108,082,210            |
| 3. Quỹ quản lý của cấp trên                  | 423        |                        |                        |
| 4. Nguồn kinh phí sự nghiệp                  | 424        | 58,763,686             | 55,000,000             |
| - Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước         | 425        | 13,763,686             |                        |
| - Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay           | 426        | 45,000,000             | 55,000,000             |
| 5. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ         | 427        |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)</b> | <b>430</b> | <b>127,138,008,660</b> | <b>168,355,111,772</b> |

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

| CHỈ TIÊU                                      | SỐ ĐẦU NĂM | SỐ CUỐI KỲ |
|---|------------|------------|
| 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          |            |            |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                        |            |            |
| 5. Ngoại tệ các loại                          |            |            |
| 6. Hạn mức kinh phí còn lại                   |            |            |
| 7. Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có          |            |            |

Ngày 31 tháng 12 năm 2002

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

*Trần Văn Thành*

*Phan Thị Lương*



*Trần Văn Thành*

*Phan Thị Lương*

*Ngô Phước Hòa*

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ IV NĂM 2002**  
**PHÂN I - LÃI, LỖ**

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ | KỶ NÀY          | KỶ TRƯỚC        | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |
|---|-------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01    | 174,939,428,429 | 142,829,186,558 | 533,093,139,349   |
| Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu  | 02    | 140,117,312,515 | 109,068,620,629 | 431,132,552,985   |
| Các khoản giảm trừ (03 = 04 + 05 + 06 + 07)   | 03    | 1,026,622,247   | 511,755,318     | 1,538,377,565     |
| - Chiết khấu thương mại   | 04    |                 |                 |                   |
| - Giảm giá hàng bán   | 05    | 5,200,806       |                 | 5,200,806         |
| - Hàng bán bị trả lại   | 06    | 1,021,421,441   | 511,755,318     | 1,533,176,759     |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp | 07    |                 |                 |                   |
| 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)                       | 10    | 173,912,806,182 | 142,317,431,240 | 531,554,761,784   |
| 2. Giá vốn hàng bán   | 11    | 147,133,931,830 | 121,701,396,689 | 453,240,623,308   |
| 3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)                         | 20    | 26,778,874,352  | 20,616,034,551  | 78,314,138,476    |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | 698,282,044     | 649,137,674     | 2,603,204,183     |
| 5. Chi phí tài chính  | 22    | 1,105,315,455   | 1,134,018,411   | 4,305,805,211     |
| - Trong đó: Lãi vay phải trả  | 23    | 1,067,699,346   | 1,099,005,002   | 4,040,432,339     |
| 6. Chi phí bán hàng   | 24    | 11,020,885,573  | 8,319,272,039   | 31,430,675,785    |
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25    | 8,948,479,766   | 5,491,916,763   | 23,690,482,569    |
| 8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]            | 30    | 6,402,475,602   | 6,319,965,012   | 21,490,379,094    |
| 9. Thu nhập khác  | 31    | 1,215,230,941   | 519,431,598     | 4,539,692,637     |
| 10. Chi phí khác  | 32    | 1,096,959,933   | 41,501,975      | 2,478,967,206     |
| 11. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40    | 118,271,008     | 477,929,623     | 2,060,725,431     |
| 12. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)  | 50    | 6,520,746,610   | 6,797,894,635   | 23,551,104,525    |
| 13. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp   | 51    |                 |                 |                   |
| 14. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51)   | 60    | 6,520,746,610   | 6,797,894,635   | 23,551,104,525    |

**PHẦN II**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Số còn phải nộp đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ |                      | Lũy kế từ đầu năm    |                      | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|--|-------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|  |       |                        | Số phải nộp           | Số đã nộp            | Số phải nộp          | Số đã nộp            |                         |
| 1  | 2     | 3                      | 4                     | 5                    | 6                    | 7                    | 8=3+4-5                 |
| I. Thuế (10 = 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20) | 10    | 2,566,969,719          | 3,823,458,482         | 2,765,733,585        | 9,542,923,966        | 6,441,263,588        | 3,624,694,616           |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa                                  | 11    | 2,227,978,427          | 2,236,029,241         | 1,417,437,767        | 5,995,713,208        | 3,234,551,613        | 3,046,569,901           |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu                                    | 12    | 116,473,633            | 1,212,866,535         | 1,127,841,570        | 2,378,435,677        | 2,176,943,129        | 201,498,598             |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt                                      | 13    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 4. Thuế Xuất, Nhập khẩu  | 14    | 24,084,080             | 283,796,884           | 220,454,248          | 422,797,517          | 335,370,807          | 87,426,716              |
| 5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp                                  | 15    |                        |                       |                      | 491,213,381          | 502,515,522          |                         |
| 6. Thu trên vốn  | 16    |                        |                       |                      |                      | 53,741,551           |                         |
| 7. Thuế Tài nguyên   | 17    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 8. Thuế Nhà đất  | 18    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 9. Tiền thuê đất   | 19    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 10. Các loại thuế khác   | 20    | 198,433,579            | 90,765,822            |                      | 254,764,183          | 138,140,972          | 289,199,401             |
| I. Các khoản phải nộp khác (30 = 31 + 32 + 33)                 | 30    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 1. Các khoản phụ thu   | 31    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 2. Các khoản phí, lệ phí                                       | 32    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| 3. Các khoản khác  | 33    |                        |                       |                      |                      |                      |                         |
| <b>TỔNG CỘNG</b>   |       | <b>2,566,969,719</b>   | <b>3,823,458,482</b>  | <b>2,765,733,585</b> | <b>9,542,923,966</b> | <b>6,441,263,588</b> | <b>3,624,694,616</b>    |

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay: 475,546,657

Trong đó: Thuế thu nhập doanh nghiệp 11,302,141

**PHẦN III**

**THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,  
THUẾ GTGT ĐƯỢC MIỄN GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ | SỐ TIỀN       |                   |
|---|-------|---------------|-------------------|
|   |       | KỶ NÀY        | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |
| 1   | 2     | 3             | 4                 |
| <b>I- THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ</b>   |       |               |                   |
| 1/ Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ   | 10    | 5,827,692,005 |                   |
| 2/ Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh   | 11    | 3,850,660,289 | 12,888,121,576    |
| 3/ Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12 = 13 + 14 + 15) | 12    | 1,565,338,280 | 7,383,210,665     |
| Trong đó :  |       |               |                   |
| a. Số thuế GTGT đã khấu trừ   | 13    | 151,488,234   | 151,488,234       |
| b. Số thuế GTGT đã hoàn lại   | 14    | 965,444,968   | 6,780,619,429     |
| c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua   | 15    | 0             | 0                 |
| d. Số thuế GTGT không được khấu trừ   | 16    | 448,405,078   | 451,103,002       |
| 4/ Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17 = 10 + 11 - 12)                                | 17    | 8,113,014,014 |                   |
| <b>II- THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI</b>  |       |               |                   |
| 1/ Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ  | 20    | 0             |                   |
| 2/ Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh   | 21    | 2,972,274,105 | 8,909,757,651     |
| 3/ Số thuế GTGT đã hoàn lại   | 22    | 965,444,968   | 6,780,619,429     |
| 4/ Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23 = 20 + 21 - 22)   | 23    | 2,006,829,137 |                   |
| <b>III- THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM.</b>  |       |               |                   |
| 1/ số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ  | 30    |               |                   |
| 2/ Số thuế GTGT được giảm phát sinh   | 31    |               |                   |
| 3/ Số thuế GTGT đã được giảm  | 32    |               |                   |
| 4/ Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33 = 30 + 31 - 32)   | 33    |               |                   |



Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ | SỐ TIỀN       |                   |
|--|-------|---------------|-------------------|
|  |       | KỶ NÀY        | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |
| 1  | 2     | 3             | 4                 |
| <b>IV- THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA</b>  |       |               |                   |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ  | 40    | 2,227,978,427 |                   |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh  | 41    | 2,236,831,725 | 6,006,644,146     |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ   | 42    | 151,488,234   | 151,488,234       |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá  | 43    | 802,484       | 10,930,938        |
| 5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp  | 44    | 0             | 0                 |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào Ngân sách Nhà nước                              | 45    | 1,265,949,533 | 3,083,063,379     |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ<br>(46 = 40 + 41 - 42 - 43 - 44 - 45) | 46    | 3,046,569,901 |                   |

Ngày 31 tháng 12 năm 2002

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Trần Văn Thành*

*Trần Văn Thành*

KÊ TOÁN TRƯỞNG

*Phan Thị Lương*

*Phan Thị Lương*

GIÁM ĐỐC



*Ngô Phước Hậu*

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý IV năm 2002

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Kỳ này                  | Kỳ trước             |
|--|-----------|-------------------------|----------------------|
| <b>I</b>   | 2         | 3                       | 4                    |
| <b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH</b>    |           |                         |                      |
| 1. Tiền thu bán hàng   | 01        | 3,972,890,799           | 6,631,104,514        |
| 2. Tiền thu từ các khoản nợ phải thu                           | 02        | 148,069,633,869         | 158,484,362,823      |
| 3. Tiền thu từ các khoản thu khác                              | 03        | 4,626,118,864           | 3,491,523,300        |
| 4. Tiền đã trả cho người bán                                   | 04        | (129,602,034,285)       | (132,155,613,809)    |
| 5. Tiền đã trả cho công nhân viên                              | 05        | (5,832,258,926)         | (5,397,828,326)      |
| 6. Tiền đã nộp thuế và các khoản khác cho Nhà nước             | 06        | (3,111,648,353)         | (1,749,755,139)      |
| 7. Tiền đã trả cho các khoản nợ phải trả khác                  | 07        | (8,199,535,290)         | (12,671,545,357)     |
| 8. Tiền đã trả cho các khoản khác                              | 08        | (20,181,977,235)        | (11,827,178,860)     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b> | <b>20</b> | <b>(10,258,810,557)</b> | <b>4,805,069,146</b> |
| <b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                |           |                         |                      |
| 1. Tiền thu hồi từ các khoản đầu tư vào đơn vị khác            | 21        |                         |                      |
| 2. Tiền thu từ lãi các khoản đầu tư vào đơn vị khác            | 22        | 598,622,654             | 426,319,391          |
| 3. Tiền thu do bán tài sản cố định                             | 23        | 90,909,090              | 1,238,095            |
| 4. Tiền đầu tư vào các đơn vị khác                             | 24        |                         |                      |

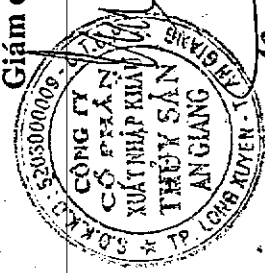
| CHỈ TIÊU   | Mã số    | Kỳ này            | Kỳ trước          |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>I</b>   | <b>2</b> | <b>3</b>          | <b>4</b>          |
| 5. Tiền mua tài sản cố định                            | 25       | (1,063,405,698)   | (1,039,700,406)   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư              | 30       | (373,873,954)     | (612,142,920)     |
| <b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>    |          |                   |                   |
| 1. Tiền thu do đi vay                                  | 31       | 116,279,507,800   | 118,470,000,000   |
| 2. Tiền thu do các chủ sở hữu góp vốn                  | 32       |                   |                   |
| 3. Tiền thu từ lãi tiền gửi                            | 33       | 5,807,291         | 5,763,622         |
| 4. Tiền đã trả nợ vay                                  | 34       | (107,450,000,000) | (118,220,000,000) |
| 5. Tiền đã hoàn vốn cho các chủ sở hữu                 | 35       |                   |                   |
| 6. Tiền lãi đã trả cho các nhà đầu tư vào doanh nghiệp | 36       | (12,841,882)      | (2,740,138,015)   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính           | 40       | 8,822,473,209     | (2,484,374,393)   |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                         | 50       | (1,810,211,302)   | 1,708,551,833     |
| Tiền tồn đầu kỳ  | 60       | 3,753,727,180     | 2,045,175,347     |
| Tiền tồn cuối kỳ                                       | 70       | 1,943,515,878     | 3,753,727,180     |

Lập ngày 31 tháng 12 năm 2002

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2002

### 1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1.1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần, trong đó tỷ lệ cổ phần Nhà nước là 20% vốn điều lệ
- 1.2- Lĩnh vực kinh doanh: Thủy sản
- 1.3- Tổng số CNV: 1.725 người  
Trong đó: - Nhân viên quản lý: 100 người
- 1.4- Những ảnh hưởng đến tình hình KD trong năm báo cáo:

### 2. Chính sách kế toán áp dụng tại doanh nghiệp:

- 2.1- Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01/2002 kết thúc vào ngày 31/12/2002
- 2.2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác.
  - Đơn vị tiền tệ sử dụng : VND
  - Ngoại tệ sử dụng đối với công nợ có gốc ngoại tệ : USD
  - Phương pháp qui đổi :
    - + Áp dụng tỷ giá hạch toán trong tháng
    - + Cuối tháng điều chỉnh tỷ giá nếu có thay đổi
- 2.3- Hình thức sổ kế toán áp dụng:- Chứng từ ghi sổ.

#### 2.4- Phương pháp kế toán TSCĐ

- Nguyên tắc xác định nguyên giá tài sản cố định hữu hình, TSCĐ vô hình,;
- Phương pháp khấu hao, thời gian sử dụng hữu ích, hoặc tỷ lệ khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: áp dụng khấu hao theo đường thẳng

#### 2.5- Phương pháp kế toán hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: - Kế khai thường xuyên.

#### 2.6- Tình hình trích lập và hoàn nhập dự phòng

### 3. Chi tiết một số chỉ tiêu trong các báo cáo tài chính

#### 3.1- Chi phí SXKD theo yếu tố:

Đơn vị tính: đồng

| Yếu tố chi phí                                 | Số tiền         | TK C/phí | Ghi chú |
|--|-----------------|----------|---------|
| 1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu               | 106,964,067,332 |          |         |
| - Chi phí nguyên liệu trực tiếp                | 105,103,806,730 | 621      |         |
| - Chi phí SX chung - Vật liệu phân xưởng       | 1,493,694,279   | 6272     |         |
| - Chi phí SX chung - Dụng cụ, công cụ          | 268,645,501     | 6273     |         |
| - Chi phí bán hàng - Vật liệu, bao bì          | 8,865,500       | 6412     |         |
| - Chi phí bán hàng - công cụ, dụng cụ bán hàng | 14,874,845      | 6413     |         |
| - Chi phí QL DN - Vật liệu quản lý             | 2,557,375       | 6422     |         |
| - Chi phí QLDN - dụng cụ quản lý               | 71,623,102      | 6423     |         |
| 2. Chi phí nhân công                           | 9,538,222,258   |          |         |

|                                   |                        |            |
|-----------------------------------|------------------------|------------|
| - Nhân công trực tiếp             | 4,844,850,870          | 622        |
| - Nhân viên phân xưởng            | 414,096,733            | 6271       |
| - Nhân viên bán hàng              | 49,606,772             | 6411       |
| - Nhân viên quản lý               | 4,229,667,883          | 6421       |
| <b>3. Chi phí khấu hao TSCĐ</b>   | <b>1,539,098,626</b>   | <b>214</b> |
| <b>4. Chi phí DV mua ngoài</b>    | <b>13,086,432,620</b>  |            |
| - CPSX chung - DV mua ngoài & SC  | 2,069,144,060          | 6277       |
| - Chi phí bán hàng - DV mua ngoài | 10,611,309,495         | 6417       |
| - CP QLDN - DV mua ngoài          | 405,979,065            | 6427       |
| <b>5. Chi phí bằng tiền khác</b>  | <b>4,503,052,769</b>   |            |
| - CPSX chung - CP bằng tiền       | 143,979,818            | 6278       |
| - CP bán hàng - CP bằng tiền      | 253,453,918            | 6418       |
| - CP QLDN - CP bằng tiền          | 4,105,619,033          | 6428       |
| Trong đó : + Lãi vay              |                        |            |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>135,630,873,605</b> |            |

Đơn vị tính: đồng

|  | Mã số | Số tiền        |
|--|-------|----------------|
| <b>3.2. Một số chỉ tiêu chi tiết về hàng tồn kho:</b>  |       |                |
| <b>Yếu tố chi phí</b>  |       |                |
| 1. Giá gốc của tổng số hàng tồn kho  |       | 21,286,643,650 |
| 2. Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |       | 2,244,720,125  |
| 2. Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho (giá gốc trừ (-) dự phòng giảm giá hàng tồn kho) đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ vay |       |                |

3.3. Tình hình tăng, giảm Tài sản cố định (04/2002 - Cty)

| CHỈ TIÊU   | ĐẤT | NHÀ CỬA, VẬT KỸ | MÁY MÓC, T.B.I | P.T.V.T. TRUYỀN DẪN | TH. B.I. D. CỤ Q. LÝ | TSCĐ KHÁC  | TSCĐ THUẾ TC  | TSCĐ VỐ HÌNH  | TỔNG CỘNG      |
|--|-----|-----------------|----------------|---------------------|----------------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| I. NGUYÊN GIÁ TSCĐ                               |     | 20.062.630.265  | 38.074.196.193 | 3.200.152.602       | 1.030.855.082        | 69.649.925 | 3.989.307.935 | 1.033.675.000 | 67.460.467.002 |
| A - TSCĐ HỮU HÌNH                                |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 59.863.409.873 |
| 1. Số dư đầu kỳ                                  | 0   | 20.229.030.501  | 35.812.065.881 | 2.725.142.671       | 1.027.520.795        | 69.649.925 |               |               | 4.508.919.400  |
| 2. Số tăng trong kỳ                              |     | 53.371.700      | 2.691.461.361  | 1.696.879.026       | 81.907.013           | 5.300.000  |               |               | 4.413.774.674  |
| Trong đó: Mua sắm mới                            |     |                 | 2.691.461.361  | 1.696.879.026       | 25.434.287           |            |               |               | 53.371.700     |
| Xây lắp  |     | 53.371.700      |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| Điều chỉnh                                       |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| Chuyển nội bộ                                    |     |                 |                |                     | 36.472.726           | 5.300.000  |               |               | 41.772.726     |
| 3. Số giảm trong kỳ                              |     | 219.771.936     | 429.331.149    | 1.221.869.095       | 58.572.726           | 5.300.000  | 0             | 0             | 1.934.844.906  |
| Trong đó: - Thanh lý                             |     | 25.000.000      | 154.521.363    |                     |                      |            |               |               | 179.521.363    |
| - nhượng bán                                     |     | 194.771.936     | 274.809.786    | 1.221.869.095       | 22.100.000           |            |               |               | 1.713.550.817  |
| Điều chỉnh                                       |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| Chuyển nội bộ                                    |     |                 |                |                     | 36.472.726           | 5.300.000  |               |               | 41.772.726     |
| 4. Số dư cuối kỳ                                 | 0   | 20.062.630.265  | 38.074.196.193 | 3.200.152.602       | 1.030.855.082        | 69.649.925 | 0             | 0             | 62.437.484.067 |
| Trong đó: Chưa sử dụng                           |     | 125.935.946     | 240.518.012    | 155.000.000         | 229.747.167          | 17.200.000 |               | 26.000.000    | 794.301.125    |
| Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng                  |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| Chờ thanh lý                                     |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| B - TSCĐ THUẾ TÀI CHÍNH                          |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
| 1. Số dư đầu kỳ                                  |     |                 |                |                     |                      |            | 3.989.307.935 |               | 3.989.307.935  |
| 2. Số dư cuối kỳ                                 |     |                 |                |                     |                      |            | 3.989.307.935 |               | 3.989.307.935  |
| C - TSCĐ VỐ HÌNH                                 |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
| 1. Số dư đầu kỳ                                  |     |                 |                |                     |                      |            |               | 1.033.675.000 | 1.033.675.000  |
| 2. Số tăng trong kỳ                              |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| 3. Số giảm trong kỳ                              |     |                 |                |                     |                      |            |               |               | 0              |
| 2. Số dư cuối kỳ                                 |     |                 |                |                     |                      |            |               | 1.033.675.000 | 1.033.675.000  |
| II. GIÁ TRỊ ĐẢ HAO MÒN                           |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
| 1. Số dư đầu kỳ                                  |     | 9.107.277.515   | 16.094.681.426 | 957.817.539         | 647.595.585          | 47.839.093 | 1.111.699.445 | 186.024.956   | 28.152.935.559 |
| 2. Số tăng trong kỳ                              |     | 392.380.319     | 933.147.263    | 69.353.753          | 74.809.765           | 7.385.633  | 79.786.158    | 18.726.003    | 1.575.688.284  |
| 3. Số giảm trong kỳ                              |     | 77.913.034      | 274.809.786    | 430.935.259         | 54.582.146           | 4.107.512  |               |               | 842.347.737    |
| 4. Số dư cuối kỳ                                 |     | 9.421.744.800   | 16.753.018.893 | 596.235.433         | 667.923.204          | 51.117.214 | 1.191.485.603 | 204.750.959   | 28.886.276.106 |
| III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI                             |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
| 1. Số dư đầu kỳ                                  |     | 11.121.752.986  | 19.717.384.555 | 1.767.325.132       | 379.925.210          | 21.810.832 | 2.877.608.490 | 847.650.044   | 36.733.457.249 |
| 2. Số dư cuối kỳ                                 |     | 10.640.885.465  | 21.321.177.300 | 2.603.917.169       | 362.931.878          | 18.532.711 | 2.797.822.332 | 828.924.041   | 38.574.190.896 |
| - TSCĐ đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
| - TSCĐ tạm thời không sử dụng                    |     |                 |                |                     |                      |            |               |               |                |
|  |     |                 | 89.772.679     |                     |                      |            |               |               |                |

Lý do tăng giảm:

3.4- Tình hình thu nhập của CNV

| CHỈ TIÊU                | Kế hoạch       | Thực hiện     |               |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                         |                | Kỳ này        | Kỳ trước      |
| 1- Tổng quỹ lương       | 23,040,000,000 | 8,020,421,808 | 7,678,349,362 |
| 2- Tiền thưởng          |                |               |               |
| 3- Tổng thu nhập        | 23,040,000,000 | 8,020,421,808 | 7,678,349,362 |
| 4- Tiền lương bình quân | 1,200,000      | 1,549,840     | 1,528,030     |
| 5- Thu nhập bình quân   | 1,200,000      | 1,549,840     | 1,528,030     |

Lý do tăng giảm:

3.5- Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu   | Số đầu kỳ             | Tăng trong kỳ  | Giảm trong kỳ     | Số cuối kỳ            |
|--|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| <b>I- NGUỒN VỐN KD</b><br>Trong đó: - Ngân sách Nhà nước cấp | 41,805,280,000        | -              | -                 | 41,805,280,000        |
| <b>II- CÁC QUỸ</b>   |                       |                |                   |                       |
| 1- Quỹ đầu tư phát triển                                     | -                     | -              | -                 | -                     |
| 2- Quỹ nghiên cứu khoa học và đào tạo                        | -                     | -              | -                 | -                     |
| 3- Quỹ dự phòng tài chính                                    | -                     | -              | -                 | -                     |
| <b>III- NGUỒN VỐN ĐẦU TƯ XDCB</b>                            |                       |                |                   |                       |
| 1- Ngân sách cấp   | -                     | -              | -                 | -                     |
| 2- Nguồn khác  | -                     | -              | -                 | -                     |
| <b>IV- QUỸ KHÁC</b>  |                       |                |                   |                       |
| 1- Quỹ khen thưởng   | 183,960,210           | 200,000        | 76,078,000        | 108,082,210           |
| 2- Quỹ phúc lợi  | (132,700,391)         | 200,000        |                   | (132,500,391)         |
| 3- Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm                      | 316,660,601           |                | 76,078,000        | 240,582,601           |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>21,086,600,210</b> | <b>200,000</b> | <b>76,078,000</b> | <b>21,010,722,210</b> |



3.6- Tình hình tăng giảm các khoản đầu tư vào đơn vị khác:

| Chỉ tiêu                  | Số đầu kỳ     | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ    | Kết quả đầu tư |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                           |               |               |               |               |                |
| <b>I- ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b> |               |               |               |               |                |
| 1- Đầu tư chứng khoán     | -             | -             | -             | -             | -              |
| 2- Đầu tư ngắn hạn khác   | -             | -             | -             | -             | -              |
| <b>II- ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b> |               |               |               |               |                |
| 1- Đầu tư chứng khoán     | 1,455,000,000 | -             | -             | 1,455,000,000 | -              |
| 2- Đầu tư vào liên doanh  | 1,375,000,000 | -             | -             | 1,375,000,000 | -              |
| 3- Đầu tư dài hạn khác    | 80,000,000    | -             | -             | 80,000,000    | -              |

Lý do tăng giảm:

3.7 - Các khoản phải thu và nợ phải trả

| Chỉ tiêu                     | Số đầu kỳ      |                     | Số cuối kỳ     |                     | Tổng số tiền tranh chấp, mất khả năng thanh toán |
|------------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|--|
|                              | Tổng số        | Trong đó số quá hạn | Tổng số        | Trong đó số quá hạn |  |
|                              |                |                     |                |                     |  |
| <b>1</b>                     |                |                     |                |                     |  |
| <b>1- Các khoản phải thu</b> | 68,029,252,852 | 0                   | 95,730,695,079 | 0                   | 0  |
| - Phải thu từ khách hàng     | 57,959,299,609 |                     | 92,283,070,811 |                     |  |
| - Trả trước cho người bán    | 5,144,779,831  |                     | 1,477,434,469  |                     |  |
| - Cho vay                    |                |                     | 495,823,268    |                     |  |
| - Phải thu tạm ứng           | 578,382,163    |                     |                |                     |  |
| - Phải thu nội bộ            | 4,346,791,249  |                     | 1,474,366,531  |                     |  |
| - Phải thu khác              | 79,714,485,919 | 0                   | 90,293,117,824 | 0                   | 0  |
| <b>2- Các khoản phải trả</b> |                |                     |                |                     |  |
| <b>2.1 Nợ dài hạn</b>        | 10,799,465,628 | 0                   | 6,963,934,222  | 0                   | 0  |
| - Vay dài hạn                | 9,789,695,412  |                     | 6,963,934,222  |                     |  |
| - Nợ dài hạn khác            | 1,009,770,216  |                     |                |                     |  |
| <b>2.2 Nợ ngắn hạn</b>       | 68,915,020,291 | 0                   | 83,329,183,602 | 0                   | 0  |

|                               |                 |                 |          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| - Vay ngắn hạn                | 46,890,000,000  | 54,794,472,000  | 0        |
| - Phải trả cho người bán      | 4,754,025,219   | 6,271,658,829   | 0        |
| - Người mua trả trước         | 2,211,608,123   | 3,167,300,615   | 0        |
| - Doanh thu chưa thực hiện    | 9,956,493,513   | 12,144,656,395  | 0        |
| - Phải trả công nhân viên     | 2,566,969,719   | 3,624,694,616   | 0        |
| - Phải trả thuế               |                 |                 |          |
| - Các khoản phải nộp Nhà nước |                 |                 |          |
| - Phải trả nội bộ             | 2,535,923,717   | 3,326,401,147   | 0        |
| - Phải trả khác               | 147,743,738,771 | 186,023,812,903 | 0        |
| <b>Tổng cộng</b>              |                 |                 | <b>0</b> |

Trong đó:

- Số phải thu bằng ngoại tệ (qui ra USD) 5,376,507.47

- Số phải trả bằng ngoại tệ (qui ra USD) 399,521.22

- Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:

4- Giải thích và thuyết minh một số tình hình và kết quả hoạt động SXKD:

| CHỈ TIÊU  | SỐ TIỀN         |
|---|-----------------|
| 1. Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa             | 173,855,130,677 |
| Trong đó: Doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hóa | -               |
| 2. Doanh thu cung cấp dịch vụ                   | 57,675,505      |
| Trong đó: Doanh thu trao đổi cung cấp hàng hóa  | -               |
| 3. Lãi tiền gửi, tiền cho vay                   | 604,429,945     |
| 4. Lãi đầu tư trái phiếu, tín phiếu             | -               |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận được chia                  | -               |
| 6. Lãi bán ngoại tệ, chênh lệch tỷ giá          | 93,852,099      |
| 7. Lãi bán hàng trả chậm                        | -               |
| 8. Chiết khấu thanh toán được hưởng             | -               |
| 9. Doanh thu tài chính khác                     | -               |

5. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

| CHỈ TIÊU   | ĐƠN VỊ TÍNH | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
|--|-------------|---------|-----------|
| 1  | 2           | 3       | 4         |
| 1. Bộ trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn         |             |         |           |
| 1.1 Bộ trí cơ cấu tài sản                            |             |         |           |
| - Tài sản cố định/Tổng tài sản                       | %           | 25.06   | 32.15     |
| - Tài sản lưu động/Tổng tài sản                      | %           | 74.94   | 67.85     |
| 1.2 Bộ trí cơ cấu nguồn vốn                          |             |         |           |
| - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn                         | %           | 60.77   | 58.82     |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn                | %           | 39.23   | 41.18     |
| 2. Khả năng thanh toán                               |             |         |           |
| 2.1 Khả năng thanh toán hiện hành                    | lần         | 1.65    | 1.70      |
| 2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn                  | lần         | 1.40    | 1.36      |
| 2.3 Khả năng thanh toán nhanh                        | lần         | 0.02    | 0.02      |
| 2.4 Khả năng thanh toán nợ dài hạn                   | lần         |         |           |
| 3- Tỷ suất sinh lời                                  |             |         |           |
| 3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu                 |             |         |           |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu        | %           | 3.71    | 7.04      |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu          | %           | 3.71    | 7.04      |
| 3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản              |             |         |           |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản     | %           | 3.87    | 7.03      |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản       | %           | 3.87    | 7.03      |
| 3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn sở hữu | %           | 9.87    | 17.81     |

6- Đánh giá tổng quát các chỉ tiêu

7- Các kiến nghị

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Trần Văn...*

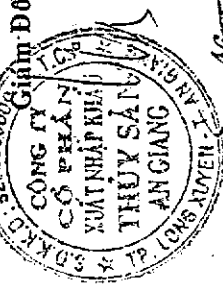
*Phan Thị...*

Vô Thành Thành

Phan Thị Huệ Page 8

Ngày 12 tháng 12 năm 2002

Giang Đức



Ngô Phước Hậu