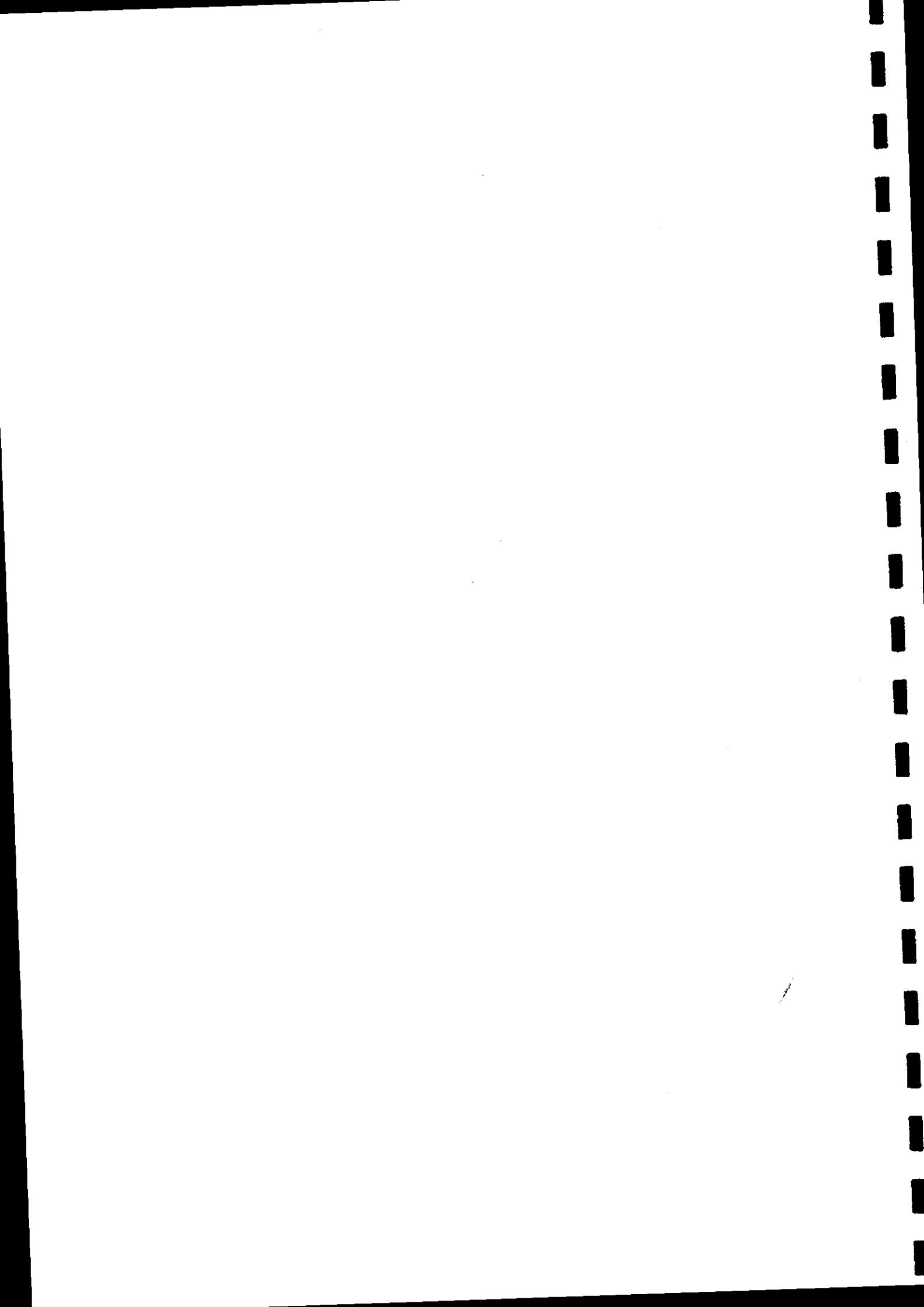


CÔNG TY KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
THỦY SẢN BẾN TRE**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2004**



CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Hội Đồng Quản Trị	1-2
Báo cáo kiểm toán	3
Bảng cân đối kế toán	4-5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6-8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10-18

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội Đồng Quản Trị trình bày báo cáo này kết hợp với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2004.

1. Thành viên Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc

Các thành viên của Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc đang tại chức vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

1. Ông ĐẶNG KIẾT TƯỜNG	Chủ tịch HĐQT – Giám Đốc
2. Ông LÊ BÁ PHƯƠNG	Phó Chủ tịch HĐQT
3. Ông NGUYỄN HỮU BÌNH	Thành viên HĐQT
4. Bà NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ	Thành viên HĐQT – Kế toán trưởng
5. Ông LƯƠNG THANH TÙNG	Thành viên HĐQT
6. Ông NGUYỄN XUÂN HÙNG	Phó Giám Đốc
7. Ông NGUYỄN VĂN NHỎ	Phó Giám Đốc

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở hoạt động của công ty: Ấp 9, Xã Tân Thạch, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre.

3. Đặc điểm và tình hình hoạt động

- Hình thức hoạt động: Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Chế biến, xuất khẩu thủy sản; Nhập khẩu vật tư hàng hoá; Nuôi trồng thủy sản; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn và dịch vụ.
- Tổng số nhân viên : 723 người.
Trong đó: nhân viên quản lý: 29 người.

4. Kết quả hoạt động năm 2004

- Tổng thu nhập	:	213.514.838.423 VND
- Tổng chi phí và giá vốn	:	208.122.227.951 VND
- Lãi trước thuế	:	5.392.610.472 VND

5. Các thông tin khác

5.1. Tài sản lưu động.

Trước khi các báo cáo tài chính của công ty được lập, Ban Giám Đốc đã tiến hành những bước cần thiết để đảm bảo rằng giá trị sổ sách của bất kỳ tài sản lưu động nào của đơn vị đã được xác định phù hợp với giá trị thực tế của tài sản vào thời điểm kết thúc 31/12/2004.

5.2. Các sự kiện bất ngờ và các khoản mục bất thường.

Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc nhận thấy không có bất kỳ sự kiện hay trường hợp bất thường nào xảy ra kể từ ngày 01/01/2004 đến thời điểm lập báo cáo này có thể dẫn đến sự hiểu nhầm về các số liệu trình bày trong các báo cáo tài chính của Công ty.

5.3. Các nghiệp vụ trọng yếu và bất thường.

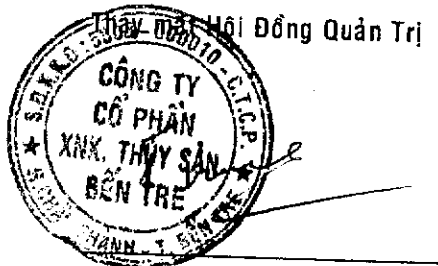
Theo ý kiến của Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc, các hoạt động của Công ty năm 2004 được phản ánh trên báo cáo này không có khả năng bị ảnh hưởng một cách nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ, sự kiện có bản chất trọng yếu hay bất thường nào đã phát sinh cho đến ngày lập báo cáo này.

6. Kiểm toán độc lập

Công ty Kiểm toán & Dịch vụ Tin học (AISC) được chỉ định thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2004.

7. Báo cáo của Ban Giám Đốc

Theo chúng tôi, các báo cáo tài chính đính kèm, xét trên phương diện trọng yếu, đã được soạn thảo và trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE cho năm 2004 kết thúc vào ngày 31/12/2004.



GIÁM ĐỐC

ĐẶNG KIẾT TƯỜNG

Bến Tre, Ngày 20 tháng 12 năm 2005.



CÔNG TY KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC

Auditing & Informatic Services Company

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh

Tel: (84.8) 9305163 (10 Lines)

Fax: (84.8) 9304281

Email: aisc@hcm.vnn.vn

Website: www.aisc.com.vn



SỐ: 1205412/AISC-DN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE**

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2004, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho niên độ tài chính kết thúc ngày 31/12/2004 của Công Ty Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre từ trang 04 đến trang 18 được soạn thảo theo hệ thống chế độ kế toán Việt Nam ban hành.

Trách nhiệm của Ban Giám Đốc Công Ty và trách nhiệm của Kiểm Toán Viên.

Việc soạn thảo báo cáo tài chính thuộc về trách nhiệm của Ban Giám Đốc của Quý Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là căn cứ vào việc kiểm toán để hình thành một ý kiến độc lập về các báo cáo tài chính này.

Cơ sở của việc kiểm toán

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Chúng tôi đã lập kế hoạch và hoàn thành cuộc kiểm toán nhằm đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không chứa đựng các sai sót trọng yếu.

Trên căn bản các thử nghiệm, cuộc kiểm toán bao gồm việc xem xét các chứng cứ liên quan đến các số liệu và công bố trên báo cáo tài chính. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá các nguyên tắc và phương pháp kế toán đã được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng đã được thể hiện bởi Ban Giám Đốc của Quý Công ty, cũng như đánh giá sự trình bày đầy đủ các thông tin trên báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng việc kiểm toán đã cung cấp cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Do Hợp đồng kiểm toán được ký sau thời điểm 31/12/2004, nên chúng tôi chưa có điều kiện tham gia quan sát việc kiểm kê tiền mặt tại quỹ, tài sản cố định, hàng tồn kho của Công ty. Vì vậy, các số liệu này chúng tôi chỉ căn cứ trên sổ sách kế toán của Đơn vị.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu trên, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công Ty Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre cho niên độ tài chính kết thúc ngày 31/12/2004.

Kiểm Toán Viên

NGUYỄN QUANG TUYÊN
Chứng chỉ KTV số 0113/ KTV
Do Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



NGUYỄN HỮU TRÍ

Chứng chỉ KTV số 0476/ KTV
Do Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Trang 3

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

	Mã số	01/01/2004	31/12/2004	Ghi chú
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN	100	48.624.137.825	66.805.992.672	
I. Tiền	110	6.322.944.185	3.570.671.254	
1. Tiền mặt tại quỹ	111	1.426.010.000	162.598.900	
2. Tiền gửi Ngân hàng	112	4.896.934.185	3.408.072.354	3.1
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-	
III. Các khoản phải thu	130	25.960.380.405	24.799.573.661	
1. Phải thu của khách hàng	131	6.322.473.406	14.849.932.983	3.2
2. Trả trước cho người bán	132	11.380.974.311	2.884.903.112	3.3
3. Thuế GTGT được khấu trừ	133	325.966.118	1.046.793.103	
4. Phải thu nội bộ	134	548.043.471	-	
5. Các khoản phải thu khác	138	7.382.923.099	6.017.944.463	3.4
IV. Hàng tồn kho	140	15.365.732.569	38.205.224.327	
1. Hàng mua đang đi đường	141	-	-	
2. Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142	413.879.438	648.273.145	
3. Công cụ, dụng cụ trong kho	143	74.452.976	36.711.466	
4. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	144	-	-	
5. Thành phẩm tồn kho	145	14.852.659.688	37.495.287.746	
6. Hàng hóa tồn kho	146	24.740.467	24.951.970	
V. Tài sản lưu động khác	150	973.104.186	228.546.950	
1. Tạm ứng	151	117.512.393	228.546.950	3.5
2. Chi phí trả trước	152	804.310.731	-	
3. Chi phí chờ kết chuyển	153	51.281.062	-	
VI. Chi sự nghiệp	160	1.976.480	1.976.480	
1. Chi sự nghiệp năm trước	161	1.976.480	1.976.480	
2. Chi sự nghiệp năm nay	162	-	-	
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN	200	19.969.002.349	21.944.314.293	
I. Tài sản cố định	210	19.912.735.052	21.221.530.592	3.6
1. TSCĐ hữu hình	211	19.808.348.714	21.144.114.554	
- Nguyên giá	212	29.485.238.711	33.283.472.892	
- Giá trị hao mòn lũy kế	213	(9.676.889.997)	(12.139.358.338)	
2. TSCĐ thuê tài chính	214	-	-	
3. TSCĐ vô hình	217	104.386.338	77.416.038	
- Nguyên giá	218	134.851.488	134.851.488	
- Giá trị hao mòn lũy kế	219	(30.465.150)	(57.435.450)	
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	220	-	221.600.000	
1. Đầu tư chứng khoán dài hạn	221	-	221.600.000	3.7
III. Chi phí XDCB dở dang	230	56.267.297	179.658.253	3.8
IV. Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	240	-	-	
V. Chi phí trả trước dài hạn	241	-	321.525.448	3.9
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	250	68.593.140.174	88.750.306.965	

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Ngày 31 tháng 12 năm 2004

	Mã số	01/01/2004	31/12/2004	Ghi chú
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	42.897.923.298	62.198.401.391	
I. Nợ ngắn hạn	310	33.075.666.459	57.828.305.322	
1. Vay ngắn hạn	311	22.608.921.805	41.657.755.889	3.10
2. Nợ dài hạn đến hạn trả	312	-	2.657.610.235	3.11
3. Phải trả cho người bán	313	763.857.591	2.765.122.794	3.12
4. Người mua trả tiền trước	314	2.593.106.128	635.185.078	3.13
5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	315	644.751.994	407.283.743	
6. Phải trả công nhân viên	316	2.774.933.870	4.257.579.477	3.14
7. Phải trả các đơn vị nội bộ	317	-	-	
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	318	3.690.095.071	5.447.768.106	3.15
II. Nợ dài hạn	320	9.822.256.839	4.370.096.069	
1. Vay dài hạn	321	9.822.256.839	4.370.096.069	3.16
III. Nợ khác	330	-	-	
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	25.695.216.876	26.551.905.574	
I. Nguồn vốn - Quỹ	410	25.000.000.000	26.326.663.779	
1. Nguồn vốn kinh doanh	411	25.000.000.000	25.153.213.861	3.17
2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	412	-	-	
3. Chênh lệch tỷ giá	413	-	-	
4. Quỹ đầu tư phát triển	414	-	1.087.168.150	
5. Quỹ dự phòng tài chính	415	-	86.281.768	
6. Lợi nhuận chưa phân phối	416	-	-	3.18
II. Nguồn kinh phí, Quỹ khác	420	695.216.876	225.241.795	
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	422	695.216.876	225.241.795	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430	68.593.140.174	88.750.306.965	

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	01/01/2004	31/12/2004
1. Nguyên giá TSCĐ phúc lợi giữ hộ	747.683.697	51.600.000
2. GTCL TSCĐ phúc lợi giữ hộ	500.389.101	51.600.000
3. Nợ khó đòi đã xử lý	534.804.834	534.804.834
4. Ngoại tệ các loại (USD)	187.271.13	144.505.54
5. Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có	-	1.752.470.233

Người lập biểu

L. Lan

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Lê

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Bến Tre, ngày 12 tháng 01 năm 2005



ĐANG KIẾT TƯỜNG

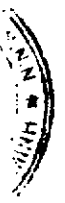
CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VNĐ

PHẦN I: LÃI-LỖ

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2004	Ghi chú
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	216.433.645.895	3.19
<i>Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu</i>	02	134.796.390.033	
2. Các khoản giảm trừ	03	4.826.554.739	3.20
+ Chiết khấu thương mại	04	-	
+ Giảm giá hàng bán	05	134.022.820	
+ Hàng bán bị trả lại	06	4.692.531.919	
+ Thuế TTĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10	211.607.091.156	
4. Giá vốn hàng bán	11	192.134.522.765	3.21
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	19.472.568.391	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.618.133.625	3.22
7. Chi phí tài chính	22	2.095.962.521	3.23
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	1.921.502.864	
8. Chi phí bán hàng	24	11.159.183.653	3.24
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.732.559.012	3.25
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30= 20+(21-22)-(24+25)]	30	5.102.996.830	
12. Thu nhập khác	31	289.613.642	3.26
13. Chi phí khác	32	-	
14. Lợi nhuận khác (33=31-32)	40	289.613.642	
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	5.392.610.472	
16. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	51	-	
17. Lợi nhuận sau thuế (80=60-70)	60	5.392.610.472	



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VNĐ

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Số phải nộp đầu kỳ	Lũy kế từ đầu năm		Số phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	
I. THUẾ	10	644.751.994	6.203.286.996	6.440.755.247	407.283.743
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	293.955.333	607.599.939	891.645.885	9.909.387
2. Thuế GTGT hàng Nhập khẩu	12	-	3.504.775.960	3.217.142.019	287.633.941
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	-	-	-	-
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14	-	1.775.258.612	1.775.258.612	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	280.911.816	6.259.588	280.911.816	6.259.588
6. Thu trên vốn	16	-	-	-	-
7. Thuế nhà đất	17	16.219.034	93.778.875	67.742.750	42.255.159
8. Các loại thuế khác	20	53.665.811	215.614.022	208.054.165	61.225.668
II. CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC	30	-	-	-	-
TỔNG CỘNG	19	644.751.994	6.203.286.996	6.440.755.247	407.283.743

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2004
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SX, KINH DOANH		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	197.443.117.817
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(181.312.987.763)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(12.724.701.313)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(870.764.775)
5. Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(280.911.816)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	25.121.598.014
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(33.148.286.342)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(5.772.936.178)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(807.757.392)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(807.757.392)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	187.131.536.395
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(183.303.115.756)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3.828.420.639
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(2.752.272.931)
Tiền và tương đương tồn đầu kỳ	60	6.322.944.185
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-
Tiền tồn cuối kỳ	70	3.570.671.254

Bến Tre, Ngày 13 tháng 01 năm 2005

Người lập biểu

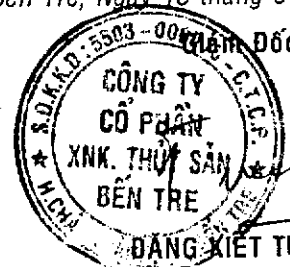
Lê Thị Lan

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Lê

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



Đ.Đ.Đ.Đ. Đ.Đ.Đ.Đ.

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Thành lập:

Công ty Cổ phần XNK Thủy sản Bến Tre được thành lập theo Quyết định số 3423/QĐ-UB ngày 01 tháng 12 năm 2003 do UBND tỉnh Bến Tre cấp, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5503-000010 ngày 25 tháng 12 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre cấp.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Chế biến, xuất khẩu thủy sản; Nhập khẩu vật tư hàng hoá; Nuôi trồng thủy sản; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn và dịch vụ.

1.3 Nhân sự:

Tổng số công nhân viên: 723 người.

Trong đó, Nhân viên quản lý: 29 người.

1.4 Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong năm báo cáo:

- Là năm thứ nhất Công ty hoạt động theo loại hình công ty cổ phần. Cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý, phương pháp quản lý điều hành và quản lý chất lượng được cải tiến và đã đạt được những kết quả nhất định.
- Trong hoạt động kinh doanh bằng nhiều hình thức tiếp thị, Công ty đã thu hút được nhiều khách hàng mới, tạo uy tín trong kinh doanh do đó đầu ra của sản phẩm có nhiều thuận lợi.
- Nguồn nguyên liệu phục vụ sản xuất của Công ty phụ thuộc nhiều vào thời vụ và không tránh khỏi sự cạnh tranh trong kinh doanh. Vốn vay nhiều, tiền lãi hàng tháng phải trả khá cao làm ảnh hưởng không ít đến kết quả kinh doanh.
- Điều kiện sản xuất tuy đã được đầu tư nhưng chưa đồng bộ, máy móc thiết bị mới được trang bị thêm song hệ thống máy móc cũ, lạc hậu vẫn còn sử dụng nhiều, công suất thấp hay hư hỏng do đó chi phí sửa chữa lớn.

2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

2.1 Niên độ kế toán:

Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng, qui đổi ngoại tệ:

- Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ.
- Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền, phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ chưa được đánh giá lại theo tỷ giá ngân hàng tại 31/12/2004: 15.770 VND/USD.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

2.4 Phương pháp kế toán tài sản cố định

- Nguyên tắc xác định nguyên giá tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình: Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động.
- Khấu hao được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng để trừ dần nguyên giá TSCĐ theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính Việt Nam.

Nhà cửa, vật kiến trúc	20-25 năm
Máy móc thiết bị	10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	05 năm
Phương tiện vận tải	08 năm
Tài sản cố định vô hình	05 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VNĐ

2.5 Phương pháp kế toán hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Giá vốn thực tế.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Thực tế đích danh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Riêng phương pháp hạch toán hàng tồn kho của kinh doanh nhà hàng thủy sản: Kiểm kê định kỳ.

3. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3.1 Tiền gửi ngân hàng

Đối tượng	USD (#)	31/12/2004
Tiền Việt Nam		1.129.069.049
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre		1.087.969.391
Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP. Hồ Chí Minh		41.099.658
Ngoại tệ (USD)	144.505.24	2.279.003.305
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre	104.352.59	1.645.199.602
Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP. Hồ Chí Minh	241.48	3.809.513
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	39.911.17	629.994.190
Tổng cộng	144.505.24	3.408.072.354

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VNĐ. Tại thời điểm 31/12/2004, Đơn vị chưa đánh giá lại các khoản tiền USD theo tỉ giá 15.770 VNĐ/USD.

3.2 Phải thu của khách hàng

Đối tượng	USD (#)	31/12/2004
DNTN Vạn Thành	288,611.65	4.552.048.030
DKSH Swiszerland Ltd.	86,394.00	1.363.988.472
Prime Sea International Inc.	72,598.68	1.145.788.429
Eduardi Santos, S.L	60,000.00	946.320.000
Anduronda Import GMBH	52,920.00	834.654.240
Mediterranea Pesca SPA	52,470.00	826.979.670
Aquabarna SL	51,300.00	808.436.700
Công ty TNHH Chế biến Thủy sản DGM		759.048.833
Brasma III Comencio De Products	36,800.00	580.409.600
Songfish Dealer PTE Ltd.	35,680.00	565.906.660
Interseafish B.V	35,000.00	551.565.000
ETS Roukor El Hajj	31,943.50	503.802.047
Llomar Pesca S.L	22,230.00	350.967.240
Dolphin Co., Ltd.	21,800.00	344.004.000
Kyowa Suisan Co., Ltd.	15,680.00	247.446.080
Công ty TNHH Triệu Nguyễn		171.797.688
DNTN Dững Hương		43.465.230
DNTN Hải Lý		12.797.194
Khác		14.524.696
Cửa hàng xe		5.300.000
Nhà hàng Thủy sản		74.425.140
Karaoke		345.000
Cửa hàng vật liệu xây dựng		98.675.284
Phân xưởng nước đá 1		20.034.000

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

Phân xưởng nước đá 2	27.203.750
Tổng cộng	14.849.932.983

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VND. Tại thời điểm 31/12/2004, Đơn vị chưa đánh giá lại các khoản tiền USD theo tỉ giá 15.770 VND/USD.

3.3 Trả trước cho người bán

Đối tượng	31/12/2004
Lương Thanh Tùng	1.017.814.672
Nguyễn Văn Kiệt	405.706.666
Huỳnh Văn Nhứt	234.304.998
Trần Văn Phúc	214.000.000
Công ty TNHH Hiệp Hòa	154.043.219
Phan Lâm Nhân	144.489.998
DNTN Dũng Hương	135.356.312
Lê Quanh Nha	110.550.000
Cơ sở Kinh Luân	103.950.000
Lê Bá Phương	97.620.000
Nguyễn Tấn Nhỏ	68.440.000
Trần Thị Kim Chi	26.266.666
Nguyễn Văn Thất	23.726.505
Phạm Văn Hòa	20.800.000
Lê Thị Kim Diệp	20.485.667
Công ty York (Lê Thị Kim Diệp)	20.485.230
Công ty TNHH Minh Phúc	20.000.000
Khác	66.863.179
Tổng cộng	2.884.903.112

3.4 Các khoản phải thu khác

Đối tượng	31/12/2004
Phải thu tiền CBCNV ứng mua cổ phần	5.316.249.128
Trạm Phú Hưng	516.097.603
Trợ cấp thôi việc	120.286.975
Khác	65.310.757
Tổng cộng	6.017.944.463

3.5 Tạm ứng

Đối tượng	31/12/2004
Lương Hoàng Việt	65.713.400
Huỳnh Văn Nhứt	22.013.763
Huỳnh Thị Ngọc Tuyết	20.000.000
Trần Văn Lượng	19.118.059
Huỳnh Thị Bé	15.000.000
Phan Hữu Tài	15.000.000
Trần Trung Trực	12.900.328
Bùi Văn Kính	11.031.000
Hồ Thị Nga	10.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

Khác	37.770.400
Tổng cộng	228.546.950

3.6 Tài sản cố định

Tăng, giảm TSCĐ hữu hình	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Nguyên giá	29.485.238.711	4.241.908.874	443.674.693	33.283.472.892
Nhà cửa, vật kiến trúc	8.178.664.178	1.951.456.276	156.415.900	9.973.704.554
Máy móc thiết bị	19.835.927.414	1.634.180.598	76.398.559	21.393.709.453
Thiết bị dụng cụ quản lý	775.335.340	656.272.000	109.380.865	1.322.226.475
Phương tiện vận tải	431.901.650	-	16.450.174	415.451.476
TSCĐ khác	263.410.129	-	85.029.195	178.380.934
Khấu hao lũy kế	9.676.889.997	2.704.615.960	242.147.619	12.139.358.338
Nhà cửa, vật kiến trúc	2.983.917.089	368.143.812	81.239.081	3.270.821.820
Máy móc thiết bị	5.924.711.277	2.085.331.578	31.731.055	7.978.311.800
Thiết bị dụng cụ quản lý	314.138.095	186.788.695	67.865.683	433.061.107
Phương tiện vận tải	260.205.609	28.246.742	9.669.674	278.782.677
TSCĐ khác	193.917.927	36.105.133	51.642.126	178.380.934
Giá trị còn lại	19.808.348.714	1.537.292.914	201.527.074	21.144.114.554
Nhà cửa, vật kiến trúc	5.194.747.089	1.583.312.464	75.176.819,00	6.702.882.734
Máy móc thiết bị	13.911.216.137	(451.150.980)	44.667.504,00	13.415.397.653
Thiết bị dụng cụ quản lý	461.197.245	469.483.305	41.515.182,00	889.165.368
Phương tiện vận tải	171.696.041	(28.246.742)	6.780.500,00	136.668.799
TSCĐ khác	69.492.202	(36.105.133)	33.387.069,00	-

Tăng, giảm TSCĐ vô hình	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Nguyên giá	134.851.488	-	-	134.851.488
Khấu hao lũy kế	30.465.150	26.970.300	-	57.435.450
Giá trị còn lại	104.386.338	(26.970.300)	-	77.416.038

3.7 Đầu tư chứng khoán dài hạn

Đối tượng	31/12/2004
Trái phiếu Chính phủ	221.600.000
Tổng cộng	221.600.000

3.8 Chi phí XDCB dở dang

Đối tượng	31/12/2004
Công trình Trung tâm Thương mại dịch vụ Thủy sản	123.390.956
Công trình Hệ thống xử lý nước thải	34.267.297
Công trình Phân xưởng sản xuất nghêu	22.000.000
Tổng cộng	179.658.253

3.9 Chi phí trả trước dài hạn

Đối tượng	31/12/2004
Công cụ, dụng cụ phân bổ từ 6 đến 12 tháng	262.277.664
Công cụ, dụng cụ phân bổ 24 tháng	59.247.784
Tổng cộng	321.525.448

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

3.10 Vay ngắn hạn

Đối tượng	USD (#)	31/12/2004
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre	(*)	29.915.720.009
<i>Trong đó, Chi tiết (*): 5.203.052.191 VND; 1.567.641.98 USD</i>		
Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre		9.663.000.000
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	131,831.50	2.079.035.880
Tổng cộng		41.657.755.889

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VND. Tại thời điểm 31/12/2004, Đơn vị chưa đánh giá lại các khoản tiền USD theo tỉ giá 15.770 VND/USD.

3.11 Nợ dài hạn đến hạn trả

Đối tượng	USD (#)	31/12/2004
Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre	57,085.24	1.205.610.235
Hợp đồng vay vốn số 22A/HBTD ngày 02/01/2004, lãi suất 0,45%/tháng		125.376.000
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 27A/HBTD ngày 02/01/2004, lãi suất 0,45%/tháng		180.000.000
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/TDNN ngày 02/01/2004, lãi suất 2%/năm	57,085.24	900.234.235
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre		1.452.000.000
Hợp đồng tín dụng không số ngày 20/06/2001, lãi suất 0,75%/tháng		644.000.000
Hợp đồng tín dụng số 04/01/HĐ ngày 12/07/2001, lãi suất 0,75%/tháng		380.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/02/HĐ ngày 16/04/2002, lãi suất 0,75%/tháng		188.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/01/HĐ ngày 19/04/2001, lãi suất 0,75%/tháng		240.000.000
Tổng cộng		2.657.610.235

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VND.

3.12 Phải trả cho người bán

Đối tượng	31/12/2004
DNTN Hải Lý	1.756.646.093
Công ty Cổ phần Đông Hải	145.605.395
Sở Điện lực Bến Tre	139.210.446
Công ty SXKD XNK giấy, in bao bì Liksin	88.715.000
Kho Thành Công	86.507.303
Công ty TNHH Kỹ thuật Cơ điện M&E	84.009.120
Công ty Vinatrans	58.636.632
Trung tâm nghiên cứu thiết bị nhiệt TP. HCM	40.000.000
Lotte Shopping	40.000.000
DNTN SXTM Tân Tự Lực	31.299.840
Cơ sở Hống Nhựt	19.355.000
Công ty TNHH Tàu biển Châu Lục	18.144.700
Cơ sở Hoài Đức	17.841.600
Cơ sở Vạn Thành	16.577.770
Khác	222.573.895
Tổng cộng	2.765.122.794

3.13 Người mua trả tiền trước

Đối tượng	31/12/2004
DNTN Vạn Thành	483.481.953

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VNĐ

Xí nghiệp Đông lạnh Hùng Vương	102.535.493
Transpeasca SA	30.354.708
Xí nghiệp Chế biến Thủy sản Ba Tri	11.312.824
Khác	7.500.100
Tổng cộng	635.185.078

3.14 Phải trả cán bộ nhân viên

Đối tượng	31/12/2004
Tiền lương tháng 12/2004	855.148.027
Tiền lương tháng 13	1.128.877.483
Quỹ lương được duyệt còn lại	2.273.553.967
Tổng cộng	4.257.579.477

3.15 Các khoản phải trả, phải nộp khác

Đối tượng	31/12/2004
Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm xã hội	8.072.997
Kinh phí công đoàn	113.857.832
Phần vốn phải nộp Quỹ hỗ trợ sắp xếp và cổ phần hóa DNNN	2.766.725.181
DNTN TMSX tôn Sài Gòn	1.159.095.000
Cổ tức phải trả cán bộ công nhân viên	752.120.000
Huỳnh Thị Bé	126.065.603
Nguyễn Thị Tuyết Lan	121.395.122
Lê Thị Lan	106.113.581
Tổ hợp nuôi tôm Đại Hòa Lộc 1	101.729.839
Nguyễn Văn Kiệt	93.493.907
Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre	26.835.478
Dự án Nobashi	24.965.680
Đỗ Thị Ngữ	20.260.940
Nguyễn Kiều Oanh	20.016.000
Khác	7.020.946
Tổng cộng	5.447.768.106

3.16 Vay dài hạn

Đối tượng	USD (#)	31/12/2004
Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre	171,255,75	3.004.464.593
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 27A/HĐTĐ ngày 02/01/2004, lãi suất 0,45%/tháng		233.000.000
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/TDNN ngày 02/01/2004, lãi suất 2%/năm	171,255,75	2.771.464.593
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre		1.365.631.476
Hợp đồng tín dụng không số ngày 20/06/2001, lãi suất 0,75%/tháng		581.896.000
Hợp đồng tín dụng số 04/01/HĐ ngày 12/07/2001, lãi suất 0,75%/tháng		315.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/02/HĐ ngày 16/04/2002, lãi suất 0,75%/tháng		227.735.476
Hợp đồng tín dụng số 01/01/HĐ ngày 19/04/2001, lãi suất 0,75%/tháng		241.000.000
Tổng cộng		4.370.096.069

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VNĐ. Tại thời điểm 31/12/2004, Đơn vị chưa đánh giá lại các khoản tiền USD theo tỉ giá 15.770 VNĐ/USD.

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

3.17 Nguồn vốn kinh doanh

Đối tượng	Tỷ lệ	31/12/2004
Vốn điều lệ		
Cổ phần Nhà nước	51%	12.750.000.000
Cổ phần bán cho người lao động trong doanh nghiệp	28,10%	7.027.000.000
Cổ phần bán cho các đối tượng ngoài doanh nghiệp	20,90%	5.223.000.000
Cộng	100%	25.000.000.000
Thặng dư vốn		153.213.861
Tổng cộng		25.153.213.861

3.18 Lợi nhuận chưa phân phối

Số dư tại ngày 01/01/2004	
Lãi trong năm 2004	5.392.610.472
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	(1.087.168.150)
Trích lập quỹ dự phòng tài chính	(86.281.768)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	(232.462.179)
Chi trả cổ tức cho cổ đông	(4.000.000.000)
Khác	13.301.625
Số dư tại ngày 31/12/2004	-

3.19 Doanh thu

Đối tượng	Năm 2004
Doanh thu xuất bán thành phẩm và nhận gia công	158.296.036.914
Doanh thu xuất bán tole	55.922.669.475
Doanh thu nhà hàng	1.031.815.444
Doanh thu khác	1.183.124.062
Tổng cộng	216.433.645.895

20 Các khoản giảm trừ

Đối tượng	Năm 2004
Hàng bán bị trả lại (Do hàng xuất khẩu bị chảy lạnh, bị lẫn cát).	4.692.531.919
Giảm giá hàng bán (Do hàng xuất khẩu bị nhiễm vi sinh).	134.022.820
Tổng cộng	4.826.554.739

21 Giá vốn hàng bán

Đối tượng	Năm 2004
Giá vốn xuất bán thành phẩm và nhận gia công	135.879.123.874
Giá vốn xuất bán tole	54.949.900.804
Giá vốn nhà hàng	1.010.188.261
Giá vốn khác	295.309.826
Tổng cộng	192.134.522.765

2 Doanh thu hoạt động tài chính

Đối tượng	Năm 2004
Lãi cho vay mua cổ phần phải thu	564.285.238
Lãi cho vay nuôi thủy sản phải thu	392.719.498

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

	Lãi chênh lệch tỷ giá	232.860.828
	Lãi bán hàng trả chậm	203.259.554
	Hỗ trợ lãi suất	123.621.000
	Lãi tiền gửi ngân hàng	101.387.507
	Tổng cộng	1.618.133.625
3.23	Chi phí tài chính	Năm 2004
	Đối tượng	
	Chi phí lãi vay	1.921.502.864
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	174.459.657
	Tổng cộng	2.095.962.521
3.24	Chi phí bán hàng	Năm 2004
	Đối tượng	
	Chi phí nhân viên bán hàng	677.887.627
	Chi phí nhiên liệu	89.906.252
	Chi phí dụng cụ bán hàng	52.971.248
	Chi phí khấu hao	83.024.661
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.898.169.440
	Chi phí khác	1.357.224.425
	Tổng cộng	11.159.183.653
3.25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2004
	Đối tượng	
	Chi phí nhân viên quản lý	1.186.340.718
	Chi phí vật liệu quản lý	119.779.324
	Chi phí phân bổ dụng cụ quản lý	164.719.963
	Chi phí khấu hao	227.715.766
	Thuế, phí, lệ phí	108.849.750
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	231.342.982
	Chi phí khác	693.810.509
	Tổng cộng	2.732.559.012
3.26	Thu nhập khác	Năm 2004
	Đối tượng	
	Thu tiền bồi thường mặt bằng nhà hàng	244.250.274
	Khác	45.363.368
	Tổng cộng	289.613.642
3.27	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm 2004
	Đối tượng	
	Chi phí nguyên liệu	114.430.849.582
	Chi phí vật liệu	7.649.902.798
	Chi phí nhân công	10.503.488.573
	Chi phí khấu hao TSCĐ	2.376.717.008

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2004

Đơn vị tính: VND

Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.616.304.455
Chi phí khác bằng tiền	2.211.934.700
Tổng cộng	139.789.197.116

3.28 Tình hình thu nhập công nhân viên năm 2004:

Chỉ tiêu	Năm 2004
1. Tổng quỹ tiền lương	9.496.677.316
2. Tiền thưởng	1.131.820.000
3. Tổng thu nhập	10.628.497.316
4. Tiền lương bình quân/người/tháng	1.094.592
5. Thu nhập bình quân tháng/người/tháng	1.225.046

4. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2004
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		
1.1. Bố trí cơ cấu vốn		
- Tài sản cố định/ Tổng tài sản	%	24,73
- Tài sản lưu động/ Tổng tài sản	%	75,27
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn		
- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	70,08
- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	29,92
2. Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,43
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,16
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,06
3. Tỷ suất sinh lời		
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	2,49
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	2,49
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	6,08
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	6,08
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	20,31

Người lập biểu

[Signature]

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

[Signature]

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Bến Tre, Ngày 13 tháng 01 năm 2005

