

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

## QUÝ III NĂM 2011

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

ĐVT : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	100		<b>190.774.707.682</b>	<b>151.889.790.830</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110		<b>5.873.938.241</b>	<b>8.152.623.130</b>
1. Tiền	111	V.01	5.873.938.241	8.152.623.130
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		<b>34.635.581.175</b>	<b>57.109.132.547</b>
1. Phải thu khách hàng	131		32.142.086.500	50.248.478.900
2. Trả trước cho người bán	132		1.743.474.122	6.742.618.335
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	804.580.213	172.594.972
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(54.559.660)	(54.559.660)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140		<b>145.476.432.404</b>	<b>83.667.452.455</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	145.476.432.404	83.667.452.455
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		<b>4.788.755.862</b>	<b>2.960.582.698</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.028.802.299	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.670.453.563	2.835.582.698
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		89.500.000	125.000.000
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	200		<b>323.983.070.004</b>	<b>318.161.068.233</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		<b>205.882.319</b>	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		205.882.319	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>260.839.650.985</b>	<b>253.770.671.706</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	260.667.553.908	21.437.583.824
- Nguyên giá	222		284.774.249.394	36.446.963.730

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(24.106.695.486)	(15.009.379.906)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	69.049.234	86.909.167
- Nguyên giá	228		119.393.750	119.393.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(50.344.516)	(32.484.583)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	103.047.843	232.246.178.715
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	240	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		<b>60.721.131.900</b>	<b>62.802.431.900</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		60.721.131.900	60.721.131.900
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		3.795.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			(1.713.700.000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>2.216.404.800</b>	<b>1.587.964.627</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.192.404.800	1.563.964.627
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		24.000.000	24.000.000
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	270		<b>514.757.777.686</b>	<b>470.050.859.063</b>
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	300		<b>313.688.171.083</b>	<b>254.278.464.789</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		<b>239.481.804.390</b>	<b>161.802.698.096</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	149.110.706.840	107.944.636.509
2. Phải trả cho người bán	312		85.169.755.241	42.688.282.073
3. Người mua trả tiền trước	313			6.561.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2.891.072.623	6.115.910.866
5. Phải trả người lao động	315		454.814.206	2.739.745.589
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.836.047.142	2.116.615.256
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		19.408.338	190.946.803
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		<b>74.206.366.693</b>	<b>92.475.766.693</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	74.206.366.693	92.475.766.693
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	400		<b>201.069.606.603</b>	<b>215.772.394.274</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	V.22	<b>201.069.606.603</b>	<b>215.772.394.274</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		149.999.080.000	149.999.080.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		43.292.931.303	43.307.931.303
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(2.681.981.874)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5.940.917.770	4.521.332.711
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		667.184.932	383.267.920
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.169.492.598	20.242.764.214
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	440		<b>514.757.777.686</b>	<b>470.050.859.063</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>				
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại (USD)			<b>71.319,06</b>	<b>19.783,89</b>
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người Lập Biểu

(Đã ký)

**Phạm Thế Tài**

Kế Toán Trưởng

(Đã ký)

**Lê Xuân Hoàng**

Ngày 14 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám Đốc

(Đã ký)

**Đoàn Văn Đạo**

# KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

## Quý III năm 2011

### Phần I - LÃI, LỖ

*Đơn vị tính : đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	46.654.871.679	44.469.338.687	169.744.855.009	111.119.760.399
2 . Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	525.858.800		556.582.500	-
3 . Doanh thu thuần về bán hàng và c/cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10	VI.27	46.129.012.879	44.469.338.687	169.188.272.509	111.119.760.399
4 . Giá vốn hàng bán	11	VI.28	39.719.116.574	31.606.148.832	140.964.571.515	76.701.691.577
5 . Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp d/vụ (20 = 10 - 11)	20		6.409.896.305	12.863.189.855	28.223.700.994	34.418.068.822
6 . Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	114.821.915	103.085.222	6.768.564.219	842.140.700
7 . Chi phí tài chính	22	VI.30	11.026.192.954	3.392.599.030	27.680.206.992	7.758.573.081
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		10.876.265.790	2.697.128.719	27.015.911.826	6.319.512.976
8 . Chi phí bán hàng	24		1.991.404.707	1.565.849.056	6.032.636.864	4.319.184.026
9 . Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.870.003.438	1.265.647.090	5.764.015.846	3.351.626.737
10 . Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 +25)}	30		(9.362.882.879)	6.742.179.901	(4.484.594.489)	19.830.825.678
11 . Thu nhập khác	31		283.449.344	106.113.407	3.711.231.812	221.780.799
12 . Chi phí khác	32		1.351.085	2.462.221	2.018.863.115	10.110.579
13 . Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32 )	40		282.098.259	103.651.186	1.692.368.697	211.670.220
14 . Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40 )	50		(9.080.784.620)	6.845.831.087	(2.792.225.792)	20.042.495.898
<b>Doanh thu không chịu thuế TNDN</b>			<b>86.400.000</b>	<b>73.785.056</b>	<b>6.566.044.296</b>	<b>73.785.056</b>
Cổ tức được chia từ CP đầu tư vào các công ty			86.400.000	73.785.056	6.566.044.296	73.785.056
<b>Chi phí không giảm trừ thuế TNDN</b>			<b>24.391.496</b>	<b>4.584.740</b>	<b>53.282.256</b>	<b>12.966.193</b>
Thù lao ban thành lập ISO 14000			-	-	6.360.000	-
Phí chuyển tiền của khách hàng + phí khác			24.391.496	4.584.740	46.922.256	12.966.193
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>			<b>(9.142.793.124)</b>	<b>6.776.630.771</b>	<b>(9.304.987.832)</b>	<b>19.981.677.035</b>
15 . Chi phí thuế TN DN hiện hành	51	VI.31	-	1.694.157.693	-	4.995.419.260
16 . Chi phí thuế TN DN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17 . Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)	60		(9.080.784.620)	5.151.673.394	(2.792.225.792)	15.047.076.638
18 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày 14 tháng 10 năm 2011

**Lập Biểu**

(Đã ký)

**Phạm Thế Tài**

**Kế Toán Trưởng**

(Đã ký)

**Lê Xuân Hoàng**

**Tổng Giám Đốc**

(Đã ký)

**Đoàn Văn Đạo**

# LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý III năm 2011

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		239.087.405.134	127.358.932.752
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(82.397.752.506)	(99.494.008.518)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(11.652.832.046)	(7.799.285.067)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(26.869.238.767)	(6.319.512.976)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2.694.157.693)	(3.080.266.170)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.493.900.776	20.011.419.463
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(51.589.660.388)	(6.457.343.731)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>69.377.664.510</b>	<b>24.219.935.753</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(256.334.817)	(8.771.297.791)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.635.000.000	110.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(16.305.980.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.803.899.020	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.764.537.900	76.582.957
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>8.947.102.103</b>	<b>(24.890.694.834)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			50.365.985.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		112.413.488.605	79.123.156.400
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(179.517.022.907)	(98.299.920.270)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.499.917.200)	(4.000.095.600)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(80.603.451.502)</b>	<b>27.189.125.530</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(2.278.684.889)</b>	<b>26.518.366.449</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>8.152.623.130</b>	<b>8.893.550.708</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>5.873.938.241</b>	<b>35.411.917.157</b>

Ngày 14 tháng 10 năm 2011

Người Lập Biểu  
(Đã ký)

Kế Toán Trưởng  
(Đã ký)

Tổng Giám Đốc  
(Đã ký)

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III NĂM 2011

## **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

1. Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần  
Vốn điều lệ: **149.999.080.000 đồng**
2. Hình thức hoạt động: **Kinh doanh**
3. Lĩnh vực kinh doanh: Nuôi trồng thủy sản; Kinh doanh xuất nhập khẩu nông sản, thủy hải sản, sản xuất và kinh doanh các sản phẩm chế biến thủy hải sản; Sản xuất và kinh doanh giấy, bột giấy, các sản phẩm bao bì từ giấy và từ nhựa; In bao bì, văn phòng phẩm, biểu mẫu (trừ giấy tờ quản lý của cơ quan Nhà nước), kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu ngành giấy; Kinh doanh xuất nhập khẩu sắt thép, máy móc thiết bị phục vụ sản xuất trong nước; Kinh doanh vận tải hàng hóa, thức ăn thủy sản.
4. Tổng số công nhân viên: **272 người.**  
Trong đó: Nhân viên quản lý **50 người.**
5. Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong năm báo cáo: không

## **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

1. Niên độ kế toán bắt đầu từ **01/01/2011** kết thúc **31/12/2011**
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: **VND**

## **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng tại doanh nghiệp:**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Doanh nghiệp áp dụng Luật kế toán, chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 15-QĐ/BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và các thông tư hướng dẫn, sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ tài Chính.

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

Chúng tôi, Ban giám đốc Công ty cổ phần Đông Hải Bến Tre cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán & báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ**

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng:**

#### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển**

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày lập báo cáo.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

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

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá thực tế.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo đơn giá bình quân gia quyền cuối kỳ.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

#### **3. Nguyên tắc ghi nhận & khấu hao TSCĐ.**

- Nguyên tắc đánh giá:

TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động.

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và tất cả các khoản lãi, lỗ phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá TSCĐ theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

#### **4. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí.**

Doanh thu bán hàng hóa & dịch vụ được ghi nhận khi quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và dịch vụ đã được thực hiện.

Chi phí trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu.

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN  
(ĐVT: VNĐ)

STT	Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>01</b>	<b>Tiền</b>		
	- Tiền mặt	2.995.765.657	5.145.103.220
	- Tiền gửi ngân hàng	2.878.172.584	3.007.519.910
	Trong đó:		
	Ngân hàng Đầu tư & Phát triển CN Bến Tre	2.431.098.421	2.242.036.755
	Ngân hàng Công Thương CN Bến Tre	337.845.613	660.657.433
	Ngân hàng Nông nghiệp & PT nông thôn CN Bến Tre	1.085.000	1.065.500
	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương CN TPHCM	108.143.550	103.760.222
	<b>Cộng</b>	<b>5.873.938.241</b>	<b>8.152.623.130</b>
<b>03</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
	- Phải thu khác	804.580.213	49.449.717
	- Tạm trích LN chi lương cho HĐQT+BKS		123.145.255
	<b>Cộng</b>	<b>804.580.213</b>	<b>172.594.972</b>
<b>04</b>	<b>Hàng tồn kho</b>		
	- Hàng mua đang đi đường		
	- Nguyên liệu, vật liệu	115.595.667.707	60.119.307.197
	- Công cụ, dụng cụ	104.739.507	75.052.383
	- Chi phí SX, KD dở dang		
	- Thành phẩm	29.776.025.190	23.473.092.875
	- Hàng hóa	-	-
	<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>145.476.432.404</b>	<b>83.667.452.455</b>



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

### 08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị & dụng cụ quản lý	Cây xanh	Tổng cộng
<b><u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u></b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>9.883.607.142</b>	<b>21.890.106.327</b>	<b>4.382.629.312</b>	<b>290.620.949</b>	<b>-</b>	<b>36.446.963.730</b>
- Mua trong kỳ	448.348.156	934.312.000	100.000.000	287.718.550	-	1.770.378.706
-Đầu tư XD hoàn thành	98.712.253.892	153.724.800.715	1.080.217.423	588.023.556	193.710.000	254.299.005.586
-Thanh lý, nhượng bán	401.363.313	6.853.279.363	487.455.952	-	-	7.742.098.628
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>108.642.845.877</b>	<b>169.695.939.679</b>	<b>5.075.390.783</b>	<b>1.166.363.055</b>	<b>193.710.000</b>	<b>284.774.249.394</b>
<b><u>Giá trị hao mòn lũy kế</u></b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>3.612.284.185</b>	<b>10.086.270.761</b>	<b>1.164.569.447</b>	<b>146.255.513</b>	<b>-</b>	<b>15.009.379.906</b>
- Khấu hao trong kỳ	3.774.616.228	10.444.365.668	467.716.795	118.305.672	18.110.547	14.823.114.910
-Thanh lý, nhượng bán	290.828.205	5.369.798.725	65.172.400	-	-	5.725.799.330
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>7.096.072.208</b>	<b>15.160.837.704</b>	<b>1.567.113.842</b>	<b>264.561.185</b>	<b>18.110.547</b>	<b>24.106.695.486</b>
<b><u>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</u></b>						
- Tại ngày đầu năm	6.271.322.957	11.803.835.566	3.218.059.865	144.365.436	-	21.437.583.824
- Tại ngày cuối kỳ	101.546.773.669	154.535.101.975	3.508.276.941	901.801.870	175.599.453	260.667.553.908

- Trong đó:

- + Lắp đặt hệ thống ống dẫn hơi nguyên giá 42.713.000 đồng. Làm thêm mái che bãi củi trị giá 269.645.039 đồng
- + Mua mới máy xẻ rãnh nguyên giá 473.800.000 đồng; Mua mới máy ép bún trị giá 197.000.000 đồng.
- + Mua mới xe nâng bánh lốp nguyên giá 100.000.000 đồng; Mua mới đồng hồ đo lưu lượng nước thải trị giá 23.473.800 đồng.
- Giá trị còn lại của TSCĐHH : 260.667.553.908 đồng đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng như

Máy photocopy	24.757.977
Máy vi tính	10.380.952
Máy lạnh (2 cái)	23.658.000
Đường nội bộ	27.134.870
Máy cán màng	21.332.799
Máy đóng ghim (3 cái)	60.644.692
Máy bẻ hộp nhỏ	21.411.999
Máy đục lỗ	16.740.584
Máy cắt cán lằn 2 dao nhỏ	12.335.166
Máy sản xuất túi PE	115.747.500
Máy bẻ hộp lớn	71.050.000
Máy cắt cán lằn tề biên 1 dao (2 cái)	206.933.333
Máy cột dây	22.860.000
Máy dán thùng	115.655.500
Máy bồi	26.000.000
Xe nâng	164.832.380
Máy cắt giấy đã qua sử dụng	30.800.000
Máy thử độ bụi giấy	37.480.952
<b>Tổng</b>	<b>1.009.756.704</b>

### 10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b><u>Nguyên giá TSCĐ vô hình</u></b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>119.393.750</b>	<b>119.393.750</b>
- Mua trong kỳ		
- Đầu tư XD hoàn thành		
- Thanh lý, nhượng bán		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>119.393.750</b>	<b>119.393.750</b>
<b><u>Giá trị hao mòn lũy kế</u></b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>32.484.583</b>	<b>32.484.583</b>
- Khấu hao trong kỳ	17.859.933	17.859.933
- Thanh lý, nhượng bán		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>50.344.516</b>	<b>50.344.516</b>
<b><u>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</u></b>		
- Tại ngày đầu năm	86.909.167	86.909.167
- Tại ngày cuối kỳ	69.049.234	69.049.234

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

<b>13. Đầu tư dài hạn khác</b>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
a- Đầu tư mua cổ phần của công ty CP thủy sản Mê Kông	-	2.695.000.000
Đầu tư mua cổ phần của công ty CP kỹ nghệ Đô Thành	-	1.100.000.000
<b>Cộng</b>	-	<b>3.795.000.000</b>
b- <b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</b>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Công ty cổ phần thủy sản Mê Kông	-	(1.533.700.000)
Công ty cổ phần kỹ nghệ Đô Thành	-	(180.000.000)
<b>Cộng</b>	-	<b>(1.713.700.000)</b>
<b>14. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Là chi phí mua sắm những TS có giá trị lớn, thời gian sử dụng TS trên 01 năm nhưng không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ + chi phí sửa chữa có giá trị lớn chờ phân bổ		
Trong đó :	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Chi phí phân bổ dài hạn	1.845.069.810	1.350.488.334
Giá trị còn lại của tài sản không đủ điều kiện ghi nhận là TSCĐ	347.334.990	213.476.293
<b>Cộng</b>	<b>2.192.404.800</b>	<b>1.563.964.627</b>
<b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>		
<i>Trong đó :</i>		
	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
a- Vay ngắn hạn của Ngân hàng Đầu tư & PT Việt Nam - Chi nhánh Bến Tre	149.110.706.840	107.944.636.509
<b>Cộng</b>	<b>149.110.706.840</b>	<b>107.944.636.509</b>
b- <b>Phải trả người bán :</b>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Nhà cung cấp nguyên liệu, dịch vụ phục vụ SXKD công ty	76.426.708.143	33.160.735.880
- Nhà cung cấp nguyên liệu, dịch vụ phục vụ dự án nhà máy Giao Long	8.743.047.098	9.527.546.193
	<b>85.169.755.241</b>	<b>42.688.282.073</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

### 16. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước

<i>Trong đó :</i>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	374.249.575	176.772.597
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	-	717.584.092
- Thuế thu nhập cá nhân	841.496	
- Thuế nhập khẩu		11.414.932
- Thuế TNDN	2.515.981.552	5.210.139.245
<b>Cộng</b>	<b>2.891.072.623</b>	<b>6.115.910.866</b>

### 18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

<i>Chi tiết gồm :</i>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền ký quỹ đấu thầu xây dựng Cty TNHH Minh Phát	588.682.100	488.682.100
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.247.365.042	1.627.933.156
<b>Cộng</b>	<b>1.836.047.142</b>	<b>2.116.615.256</b>

<b>20. Vay dài hạn NH Đầu tư &amp; PT chi nhánh Bến Tre</b>	<b>74.206.366.693</b>	<b>92.475.766.693</b>
-------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III NĂM 2011

## 22. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5		7
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>55.015.616.000</b>	-	<b>2.458.068.537</b>	<b>230.431.423</b>	<b>(2.047.347.010)</b>	<b>18.690.425.251</b>
<i>Tăng trong năm trước</i>	<i>69.999.080.000</i>	<i>366.845.000</i>	-	<i>2.213.818.610</i>	<i>152.836.497</i>	<i>397.980.335</i>	<i>25.635.933.451</i>
- Tăng vốn trong năm trước	69.999.080.000	366.845.000	-				
- Lãi trong năm trước				-			25.635.933.451
- Trích lập quỹ				2.213.818.610	152.836.497	42.164.628	
- Tăng khác						355.815.707	
<i>Giảm trong năm trước</i>	<i>-</i>	<i>12.074.529.697</i>	-	<i>150.554.436</i>	<i>-</i>	<i>1.032.615.199</i>	<i>24.083.594.488</i>
- Chia cổ tức							20.999.920.400
- Trích lập quỹ							2.854.419.343
- Chia cổ phiếu thưởng		11.999.510.000					
- Giảm khác		75.019.697		150.554.436		1.032.615.199	229.254.745
<b>Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm nay</b>	<b>149.999.080.000</b>	<b>43.307.931.303</b>	-	<b>4.521.332.711</b>	<b>383.267.920</b>	<b>(2.681.981.874)</b>	<b>20.242.764.214</b>
<i>Tăng trong kỳ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.419.585.059</i>	<i>283.917.012</i>	<i>2.681.981.874</i>	<i>-</i>
- Tăng vốn trong kỳ							
- Lãi trong kỳ							-
- Trích lập quỹ				1.419.585.059	283.917.012		
- Tăng khác						2.681.981.874	
<i>Giảm trong kỳ</i>	<i>-</i>	<i>15.000.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>19.073.271.616</i>
- Chia cổ tức							13.499.917.200
- Trích lập các quỹ + thù lao HĐQT, BKS							2.781.128.624
- Lỗ trong kỳ							2.792.225.792
- Chi phí thực hiện quyền mua cổ phiếu		15.000.000					
<b>Số dư đến 30/9/2011</b>	<b>149.999.080.000</b>	<b>43.292.931.303</b>	-	<b>5.940.917.770</b>	<b>667.184.932</b>	<b>-</b>	<b>1.169.492.598</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

<b>d- Cổ phiếu</b>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		14.999.908
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		10.000 đồng/cp
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>		
<i>Trong đó :</i>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Quỹ đầu tư phát triển	5.940.917.770	4.521.332.711
- Quỹ dự phòng tài chính	667.184.932	383.267.920
- Quỹ khen thưởng	179.700.000	186.820.000
- Quỹ phúc lợi	(159.791.662)	4.126.803
<b>Cộng</b>	<b>6.628.011.040</b>	<b>5.095.547.434</b>
<b>f- Chi phí bán hàng</b>		
Chi tiết gồm :		<b>Quý III/2011</b>
- Chi phí nhân viên bán hàng		206.190.060
- Chi phí vật liệu, bao bì		714.107.161
- Chi phí đồ dùng văn phòng		3.198.866
- Chi phí khấu hao TSCĐ		94.301.012
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		743.140.707
- Chi phí khác bằng tiền		230.466.901
<b>Cộng</b>		<b>1.991.404.707</b>
<b>g- Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi tiết gồm :		
- Chi phí nhân viên quản lý		363.737.653
- Chi phí đồ dùng văn phòng		254.540.438
- Chi phí khấu hao TSCĐ		1.317.965.466
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		159.897.028
- Chi phí khác bằng tiền		773.862.853
<b>Cộng</b>		<b>2.870.003.438</b>
<b>h- Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-
- Các khoản thu nhập khác		283.449.344
<b>Cộng</b>		<b>283.449.344</b>
<b>i- Chi phí khác</b>		
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-
- Các khoản chi phí khác		1.351.085
<b>Cộng</b>		<b>1.351.085</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT : VND)**

	<b>Quý III/2011</b>
<b>25. Tổng doanh thu bán hàng &amp; cung cấp dịch vụ</b>	<b>46.654.871.679</b>
Trong đó :	
- Doanh thu bán hàng công ty con (Beseaco)	<b>1.467.049.550</b>
Doanh thu hoạt động thương mại	-
Doanh thu bán thành phẩm	1.467.049.550
- Doanh thu bán hàng công ty khác	<b>45.187.822.129</b>
Doanh thu hoạt động thương mại	-
Doanh thu bán thành phẩm	45.187.822.129
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>525.858.800</b>
Hàng bán bị trả lại	525.858.800
<b>27. Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa</b>	<b>46.129.012.879</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>	<b>39.719.116.574</b>
- <i>Giá vốn bán hàng công ty con (Beseaco)</i>	<b>1.202.616.211</b>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.202.616.211
- <i>Giá vốn bán hàng công ty khác</i>	<b>38.516.500.363</b>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	38.516.500.363
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	
- Lãi tiền gửi	18.435.684
- Coitòic nòòic chia	86.400.000
- Lãi tiền gửi của coitòic	638.028
- Lãi do chênh lệch tỷ giá thanh toán	9.348.203
<b>Cộng</b>	<b>114.821.915</b>
<b>30. Chi phí tài chính</b>	
- Lãi tiền vay	10.876.265.790
- Lỗ do chênh lệch tỷ giá thanh toán	303.207.820
- Chi phí bán 49.000cp Cty CPTS Mê Kông	4.157.344
- Số chênh lệch lỗ khi bán 49.000cp Cty CPTS Mê Kông	1.533.062.000
- Hoàn nhập dự phòng khoản đầu tư vào cty CPTS Mê Kông	(1.690.500.000)
<b>Cộng</b>	<b>11.026.192.954</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ III NĂM 2011

NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### BẢNG TỔNG HỢP SỐ LIỆU SO SÁNH

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Quý III/2011	Quý III/2010	So sánh	
					SL - Giá trị	%
1	Sản lượng sản xuất					
	<i>Bao bì carton</i>	<i>Cái</i>	3.983.885	3.315.257	668.628	20,17%
	<i>Giấy carton</i>	<i>m<sup>2</sup></i>	3.089.491	2.749.495	339.996	12,37%
	<i>Giấy cuộn</i>	<i>Kg</i>	1.513.117	3.885.945	(2.372.828)	-61,06%
2	Sản lượng tiêu thụ					
	<i>Bao bì carton</i>	<i>Cái</i>	3.946.121	3.232.625	713.496	22,07%
	<i>Giấy carton</i>	<i>m<sup>2</sup></i>	10.530	105.976	(95.446)	-90,06%
	<i>Giấy cuộn</i>	<i>Kg</i>	995.867	1.927.793	(931.926)	-48,34%
3	Doanh thu thuần	Đồng	46.129.012.879	44.469.338.687	1.659.674.192	3,73%
4	Giá vốn hàng bán	Đồng	39.719.116.574	31.606.148.832	8.112.967.742	25,67%
5	Doanh thu HĐ tài chính	Đồng	114.821.915	103.085.222	11.736.693	11,39%
6	Chi phí tài chính	Đồng	11.026.192.954	3.392.599.030	7.633.593.924	225,01%
7	Chi phí bán hàng	Đồng	1.991.404.707	1.565.849.056	425.555.651	27,18%
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Đồng	2.870.003.438	1.265.647.090	1.604.356.348	126,76%
9	Thu nhập khác	Đồng	283.449.344	106.113.407	177.335.937	167,12%
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động SXKD	Đồng	(9.362.882.879)	6.742.179.901	(16.105.062.780)	-238,87%
12	Lợi nhuận khác	Đồng	282.098.259	103.651.186	178.447.073	172,16%
13	Lợi nhuận trước thuế TNDN	Đồng	(9.080.784.620)	6.845.831.087	(15.926.615.707)	-232,65%
14	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Đồng	(9.080.784.620)	5.151.673.394	(14.232.458.014)	-276,27%

Qua bảng tổng hợp trên cho thấy:

- Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2011 giảm (lỗ) so với cùng kỳ năm 2010 chủ yếu là do giá cả nguyên liệu đầu vào tăng cao, giá vốn tăng 25,67%, lãi suất ngân hàng cao làm cho chi phí tài chính tăng 225,01%, chi phí bán hàng tăng 27,18% và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 126,76%.

Ngày 14 tháng 10 năm 2011

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**

(Đã ký)

(Đã ký)

(Đã ký)

**Phạm Thế Tài**

**Lê Xuân Hoàng**

**Đoàn Văn Đạo**