

CTY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY SẢN (INCOMFISH)  
 MÃ CK: ICF  
 Mã số thuế: 0301805696

Mẫu số B01a - DN  
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BCT  
 ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2011  
 Tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>211,581,453,158</b>	<b>215,654,086,326</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		960,076,529	1,496,144,356
1. Tiền	111	V.01	960,076,529	1,496,144,356
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>192,000,000</b>	<b>271,360,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		531,000,000	531,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn	128		(339,000,000)	(259,640,000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.03</b>	<b>69,368,178,510</b>	<b>124,498,176,795</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		57,596,054,784	103,402,602,547
2. Trả trước cho người bán	132		7,757,442,082	7,572,856,413
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		4,014,681,644	13,522,717,835
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>130,612,984,084</b>	<b>84,728,358,515</b>
1. Hàng tồn kho	141		131,453,193,056	91,592,365,949
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(840,208,972)	(6,864,007,434)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10,448,214,035</b>	<b>4,660,046,660</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		70,848,122	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	9,077,610,235	3,992,790,986
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		597,303,301	414,032,286
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu cổ phiếu	157			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	702,452,377	253,223,388
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>154,606,983,297</b>	<b>161,633,321,663</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.07</b>	<b>62,139,328,800</b>	<b>69,310,015,405</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		58,757,923,491	65,833,603,696
- Nguyên giá	222		120,882,572,490	119,938,270,045
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(62,124,648,999)	(54,104,666,349)





2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		3,243,405,309	3,476,411,709
- Nguyên giá	228		5,788,007,600	5,788,007,600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,544,602,291)	(2,311,595,891)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	138,000,000	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.09	<b>78,561,182,824</b>	<b>78,561,182,824</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		65,026,276,051	65,026,276,051
3. Đầu tư dài hạn khác	258		13,534,906,773	13,534,906,773
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>13,906,471,673</b>	<b>13,762,123,434</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	13,906,471,673	13,762,123,434
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>		<b>366,188,436,455</b>	<b>377,287,407,989</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Ma_so</b>	<b>TM</b>		
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>204,491,246,184</b>	<b>197,948,863,297</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>201,609,645,074</b>	<b>193,814,121,888</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	173,416,971,945	156,535,872,654
- Vay ngắn hạn	311A		171,180,766,028	153,786,486,206
- Nợ dài hạn đến hạn trả	311B		2,236,205,917	2,749,386,448
2. Phải trả người bán	312	V.12	5,067,740,195	10,419,059,502
3. Người mua trả tiền trước	313		197,968,320	560,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	(92,820,102)	1,923,234,615
5. Phải trả người lao động	315	V.14	2,899,826,751	4,102,500,397
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	14,304,968,834	13,089,601,656
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng & phúc lợi	323		5,814,989,131	7,743,293,064
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu cổ phiếu	327		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,881,601,110</b>	<b>4,134,741,409</b>
1. Phải trả dài hạn cho người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-

304100 - C  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
TƯ THƯƠNG  
THỦY SẢN  
HẢI PHÒNG



-Phải trả phải nộp khác	333		-	-
-Nhận ký cược ,ký quỹ dài hạn	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16	2,357,857,986	3,539,741,409
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		523,743,124	595,000,000
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>161,697,190,271</b>	<b>179,338,544,692</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>161,697,190,271</b>	<b>179,338,544,692</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.17	128,070,000,000	128,070,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,156,097,000	24,156,097,000
- Thặng dư vốn cổ phần	4121			24,156,097,000
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		(3,652,212,719)	333,178,157
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7,660,897,168	9,435,397,168
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4,265,281,300	5,448,281,300
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1,197,127,522	11,895,591,067
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>366,188,436,455</b>	<b>377,287,407,989</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, nhận gia công	002		-	-
3. Hàng hoá nhận bán hộ, ký gửi	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	17,309.26
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	006		-	-

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Thanh Huyền*

*Nguyễn Thị Thanh Huyền*

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Thị Kim Thu*  
NGUYỄN THỊ KIM THU



CTY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY SẢN (INCOMFISH)

M CK: ICF

M số thuế: 0301805696

Mẫu số B02a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BCT

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã s	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	VI.18	<b>77,437,583,108</b>	<b>85,709,058,741</b>	<b>236,067,864,993</b>	<b>186,630,380,245</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)</b>	10		<b>77,437,583,108</b>	<b>85,709,058,741</b>	<b>236,067,864,993</b>	<b>186,630,380,245</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.19	65,228,498,532	67,262,204,551	204,835,445,984	153,779,718,112
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	20		<b>12,209,084,576</b>	<b>18,446,854,190</b>	<b>31,232,419,009</b>	<b>32,850,662,133</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	567,850,338	2,675,183,700	10,404,351,688	8,779,914,754
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	5,338,825,088	6,786,408,671	19,001,464,272	11,678,557,936
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		3,585,264,582	2,438,733,939	9,112,420,379	7,175,221,489
8. Chi phí bán hàng	24		5,390,331,129	5,083,205,791	10,895,834,642	10,102,332,193
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,898,853,957	3,431,062,723	12,338,576,731	10,335,616,957
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+21-22-24-25)</b>	30		<b>(1,851,075,260)</b>	<b>5,821,360,705</b>	<b>(599,104,948)</b>	<b>9,514,069,801</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.22	1,992,476,542	0	1,993,036,542	3,671,908
12. Chi phí khác	32	VI.23	75,366,290	300,412,656	99,372,421	300,412,656
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)</b>	40		<b>1,917,110,252</b>	<b>(300,412,656)</b>	<b>1,893,664,121</b>	<b>(296,740,748)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)</b>	50		<b>66,034,992</b>	<b>5,520,948,049</b>	<b>1,294,559,173</b>	<b>9,217,329,053</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4,952,624	414,071,104	97,431,651	691,299,679
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)</b>	60		<b>61,082,368</b>	<b>5,106,876,945</b>	<b>1,197,127,522</b>	<b>8,526,029,374</b>
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	70	VI.24	<b>5</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>666</b>

Kế toán trưởng

Ngô Thị Thanh Huyền



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Kim Thu



CTY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY SẢN (INCOMFISH)

MÃ CK: ICF

Mã số thuế: 0301805696

Mẫu số B03a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BCT

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

QUÝ 3 Năm 2011

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Ma_s o	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm này	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	290,284,495,139	274,192,862,660
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(248,900,031,651)	(231,302,942,189)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(18,663,104,118)	(22,661,936,531)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(9,114,102,725)	(9,741,511,920)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,030,957,025)	(3,077,020,422)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	11,959,827,033	7,335,871,219
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(28,884,902,280)	(24,291,913,630)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>	<b>(4,348,775,627)</b>	<b>(9,546,590,813)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	(5,669,518)	14,721,367
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(19,254,500,000)	(23,308,800,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24	19,077,700,000	23,115,223,600
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2,400,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,344,264,951	1,446,382,863
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,161,795,433</b>	<b>(1,132,472,170)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	532,608,254,114	516,093,069,179
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(529,119,762,196)	(490,009,715,382)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(19,210,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>3,488,491,918</b>	<b>6,872,853,797</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>301,511,724</b>	<b>(3,806,209,186)</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	34,551,740	438,259,114
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1,496,144,356</b>	<b>4,403,676,458</b>
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>960,076,529</b>	<b>1,496,144,356</b>

Kế toán trưởng

*Ngô Thị Thanh Huyền*

*Ngô Thị Thanh Huyền*

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2011



Tổng Giám đốc

*Nguyễn Thị Kim Thu*  
NGUYỄN THỊ KIM THU



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 năm 2011

### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, đầu tư, thương mại và dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Xuất khẩu, đầu tư, nuôi trồng, chế biến thủy hải sản, dịch vụ
- 4- Vốn cổ phần đến thời điểm lập Báo cáo Tài chính là: 128.070.000.000 VNĐ

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

- 1- Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng VN

### III- Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: kế toán Việt Nam theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006
- 2- Các báo cáo tài chính được lập theo chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

### IV- Các chính sách kế toán áp dụng:

Báo cáo tài chính năm 2011 và năm 2010 được áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền: theo tiền đồng VN, bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra tiền đồng VN: hàng ngày các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác được hạch toán sang tiền đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch trên thị trường. Cuối kỳ kế toán, các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định (tỷ giá BQ liên NH do Ngân hàng nhà nước công bố tại ngày 30/09/2011).

#### 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: giá gốc
- Phương pháp hạch toán: kê khai thường xuyên
- Trích lập dự phòng: duy trì khoản trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại thời điểm 30/09/2011 là : **840.208.972đ**

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

Theo giá trị ghi sổ cùng với việc lập dự phòng cho các khoản thu khó đòi.

#### 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- TSCĐ được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động.
- Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25
Máy móc thiết bị	07 – 12
Phương tiện vận tải	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08

#### 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết:



- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo giá gốc.

#### **6- Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay:**

- Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ ngay khi phát sinh, trừ khi nó được vốn hóa theo quy định.
- Lãi tiền vay của các khoản vay liên quan đến việc mua sắm, xây dựng TSCĐ trước khi hoàn thành đưa vào sử dụng được cộng vào nguyên giá tài sản.
- Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí tài chính ngay khi phát sinh.

#### **7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:**

- Các chi phí sau được hạch toán vào chi phí trả trước và được phân bổ dần vào kết quả kinh doanh:
  - + Chi phí trả trước tiền thuê đất: phân bổ đến tháng 9/2049
  - + Chi phí phát sinh của TSCĐ: phân bổ đến năm 2012
  - + CCDC mới phát sinh: phân bổ tùy theo thời gian sử dụng của CCDC

#### **8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

- Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận, phù hợp với doanh thu đã ghi nhận, không phụ thuộc vào việc đã nhận hay chưa nhận hóa đơn của nhà cung cấp.

#### **9- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

- Trích dự phòng vào thời điểm lập Báo cáo Tài chính.

#### **10- Nguyên tắc ghi nhận vốn Chủ sở hữu:**

- Vốn đầu tư của Chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp hiện tại.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận dựa trên chênh lệch giữa giá bán và mệnh giá cổ phiếu.

#### **11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, chi phí:**

- Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn.
- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang bên mua.
- Chi phí được ghi nhận khi thực tế phát sinh và phù hợp với doanh thu.

#### **12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận về thuế:**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đang được hưởng các ưu đãi sau:
  - Do thực hiện dự án đầu tư trong Khu công nghiệp: Công ty được hưởng thuế suất 15%, được miễn thuế 3 năm kể từ năm có thu nhập chịu thuế, và được giảm 50% số phải nộp trong 7 năm tiếp theo.
  - Do Công ty có chứng khoán niêm yết tại Trung tâm giao dịch: nên được giảm 50% số thuế phải nộp trong 2 năm kể từ khi thực hiện niêm yết. Thời gian hưởng ưu đãi này được tính kể từ khi kết thúc thời hạn miễn, giảm thuế theo quy định của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Năm 2011 là năm thứ 7 Công ty có phát sinh lợi nhuận và là năm thứ 4 có nghĩa vụ nộp thuế.
- Thu nhập chịu thuế được tính dựa vào kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ các năm trước mang sang (nếu có).
- Ngoài thuế TNDN, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo quy định hiện hành.
- Thuế hiện hành: được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp (hoặc thu hồi) từ cơ quan thuế theo các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Thuế thu nhập hoãn lại: chưa ghi nhận

#### **13- Lương và Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp:**

- Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa vào hợp đồng lao động, hệ thống thang lương, bảng lương và quy chế trả lương trả thưởng của công ty.
- Bảo hiểm xã hội và y tế cũng được trích lập theo tỉ lệ 22% và 4.5% BHTN 2% tương ứng tiền lương. Trong đó 20% được tính vào chi phí trong kỳ và 8.5% được trích từ lương của người lao động.



V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán:

1- Tiền và các khoản tương đương tiền:		Số cuối quý 3/2011	Số đầu năm		
- Tiền mặt		69,053,398	526,589,541		
- Tiền gửi ngân hàng		891,023,131	969,554,815		
	<b>Cộng</b>	<b>960,076,529</b>	<b>1,496,144,356</b>		
2- Đầu tư tài chính ngắn hạn:					
- Sở hữu 5.120 cổ phiếu PVD		531,000,000	531,000,000		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(339,000,000)	(259,640,000)		
- Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-		
	<b>Cộng</b>	<b>192,000,000</b>	<b>271,360,000</b>		
3- Các khoản phải thu ngắn hạn:					
- Phải thu khách hàng (a)		57,596,054,784	103,402,602,547		
- Trả trước cho người bán (b)		7,757,442,082	7,572,856,413		
- Các khoản phải thu khác (c)		4,014,681,644	13,522,717,835		
	<b>Cộng</b>	<b>69,368,178,510</b>	<b>124,498,176,795</b>		
<b>(a) Bao gồm:</b>		<b>57,596,054,784</b>	<b>103,402,602,547</b>		
Ngoại tệ (USD)	\$ 2,554,511.08	52,264,708,451	92,979,032,453		
VND		5,331,346,333	10,423,570,094		
<b>(b) Bao gồm:</b>		<b>7,757,442,082</b>	<b>7,572,856,413</b>		
Ngoại tệ (USD)	\$ 1,577.70	32,863,491	1,738,042,794		
VND		7,724,578,591	5,834,813,619		
<b>(c) Bao gồm:</b>		<b>4,014,681,644</b>	<b>13,522,717,835</b>		
Thuế GTGT năm 2008,2009 đang chờ hoàn		-	9,212,964,781		
Phải thu khác		4,014,681,644	4,309,753,054		
4- Hàng tồn kho:		Số cuối quý 3/2011	Số đầu năm		
- Nguyên liệu, vật liệu + bán TP + hóa chất + bao bì...		109,057,904,225	69,107,038,337		
- Công cụ, dụng cụ		2,276,157,177	2,307,324,212		
- Thành phẩm		13,914,160,245	12,461,014,313		
- Hàng đi gửi		6,204,971,409	7,716,989,082		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(840,208,972)	(6,864,007,434)		
	<b>Cộng</b>	<b>130,612,984,084</b>	<b>84,728,358,515</b>		
5- Các khoản thuế phải thu:					
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		9,077,610,235	3,992,790,986		
- Thuế nhập khẩu tạm nộp		597,303,301	414,032,286		
	<b>Cộng</b>	<b>9,674,913,536</b>	<b>4,406,823,272</b>		
6- Tài sản ngắn hạn khác					
- Tạm ứng		702,452,377	252,082,023		
- Chi phí trả trước ngắn hạn		70,848,122	1,141,365		
	<b>Cộng</b>	<b>773,300,499</b>	<b>253,223,388</b>		
7- Tài sản ngắn cố định					
a-Tài sản cố định hữu hình					
	Nhà xưởng vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Tại ngày 01/01/2011	43,784,820,907	67,442,485,533	6,949,021,810	1,761,941,795	<b>119,938,270,045</b>





Tăng	-	474,092,138	313,238,852	156,971,455	944,302,445
Giảm					
Tại ngày 30/09/2011	<u>43,784,820,907</u>	<u>67,916,577,671</u>	<u>7,262,260,662</u>	<u>1,918,913,250</u>	<u>120,882,572,490</u>
<b>Khấu hao lũy kế</b>					
Tại ngày 01/01/2011	15,066,362,563	35,170,424,422	2,565,963,708	1,301,915,656	54,104,666,349
Tăng	1,378,743,930	5,889,769,167	592,848,135	158,621,418	8,019,982,650
Giảm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2011	<u>16,445,106,493</u>	<u>41,060,193,589</u>	<u>3,158,811,843</u>	<u>1,460,537,074</u>	<u>62,124,648,999</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 01/01/2011	28,718,458,344	32,271,727,788	4,383,058,102	460,026,139	73,432,434,663
Tại ngày 30/09/2011	<u>27,339,714,414</u>	<u>26,856,384,082</u>	<u>4,103,448,819</u>	<u>458,376,176</u>	<u>58,757,923,491</u>

**b-Tài sản cố định vô hình**

	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm kế toán	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2011	5,712,920,000	75,087,600	5,788,007,600
Tăng	-	69,000,000	69,000,000
Giảm		(69,000,000)	(69,000,000)
Tại ngày 30/09/2011	<u>5,712,920,000</u>	<u>75,087,600</u>	<u>5,788,007,600</u>
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2011	2,283,994,102	27,601,789	2,311,595,891
Tăng	214,234,497	20,503,228	234,737,725
Giảm	-	(1,731,325)	(1,731,325)
Tại ngày 30/09/2011	<u>2,498,228,599</u>	<u>46,373,692</u>	<u>2,544,602,291</u>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2011	3,428,925,898	47,485,811	3,476,411,709
Tại ngày 30/09/2011	<u>3,214,691,401</u>	<u>28,713,908</u>	<u>3,243,405,309</u>
<b>8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>		<b>138,000,000</b>	
- Chi phí phần mềm quản lý nhân sự		138,000,000	
<b>9- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:</b>		<b>78,561,182,824</b>	<b>78,561,182,824</b>
- <b>Đầu tư vào công ty liên kết trong nước:</b>		<b>39,600,000,000</b>	<b>39,600,000,000</b>
+ Cty TNHH SX KD DV SAGA		39,600,000,000	39,600,000,000
- <b>Góp vốn cổ phần ra nước ngoài:</b>		<b>25,426,276,051</b>	<b>25,426,276,051</b>
+ Cty INCOMFISH US		14,992,000,000	14,992,000,000
+ Cty INCOMFISH EU		10,434,276,051	10,434,276,051
- <b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>13,534,906,773</b>	<b>13,534,906,773</b>
+ Cty TNHH TM VEGA		4,634,906,773	4,634,906,773
+ Cty CP Thương Mại Thủy sản Á Châu		8,900,000,000	8,900,000,000
<b>10 Chi phí trả trước dài hạn:</b>			
- Tiền thuê đất phân bổ đến năm 2049		10,100,419,475	10,291,537,733
- Công cụ dụng cụ		3,091,766,488	361,391,056
- Khác		714,285,710	3,109,194,645
<b>Cộng</b>		<b>13,906,471,673</b>	<b>13,762,123,434</b>
<b>11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn:</b>			

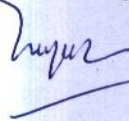


- Vay ngắn hạn (a)		171,180,766,028	153,786,486,206
- Vay dài hạn đến hạn trả (b)	\$ 108,833.10	2,236,205,917	2,749,386,448
	<b>Cộng</b>	<b>173,416,971,945</b>	<b>156,535,872,654</b>
<b>(a) Bao gồm:</b>	<b>\$ 7,062,728.17</b>	<b>171,180,766,028</b>	<b>153,786,486,206</b>
- Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN Ngoại tệ (USD)	\$ -	84,614,025,753	67,100,103,737
VNĐ			10,463,000,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN Ngoại tệ (USD)	\$ -	59,767,749,602	40,962,518,843
VNĐ		14,904,647,474	21,264,946,065
- Ngân hàng Phát triển VN VNĐ		11,894,343,199	13,995,917,561
- Khác			
<b>(b) Bao gồm:</b>		<b>2,236,205,917</b>	<b>2,749,386,448</b>
- Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN	\$ 108,833.10	2,236,205,917	2,749,386,448
<b>12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước:</b>		<b>5,265,708,515</b>	<b>10,419,619,502</b>
- Phải trả người bán (a)		5,067,740,195	10,419,059,502
- Người mua trả tiền trước		197,968,320	560,000
<b>(a) Bao gồm:</b>		<b>5,067,740,195</b>	<b>10,419,059,502</b>
Nước ngoài	\$ -	1,471,668,591	2,343,315,683
Trong nước	\$ 71,409.21	3,596,071,604	8,075,743,819
<b>13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:</b>			
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp			669,274,871
- Thuế thu nhập cá nhân		(85,774,427)	311,954,003
- Thuế TNDN		(7,045,675)	926,479,699
- Thuế khác			15,526,042
	<b>Cộng</b>	<b>(92,820,102)</b>	<b>1,923,234,615</b>
<b>14- Khoản phải trả công nhân viên:</b>		<b>2,899,826,751</b>	<b>4,102,500,397</b>
<b>15- Các khoản phải trả khác:</b>			
- Bảo hiểm xã hội, y tế		341,899,226	219,864,204
- Bảo hiểm thất nghiệp		172,635,893	
- Kinh phí công đoàn		1,181,489,815	1,226,315,979
- Các khoản phải trả khác		12,608,943,900	11,643,421,473
	<b>Cộng</b>	<b>14,304,968,834</b>	<b>13,089,601,656</b>
<b>(15.1) Chi tiết các khoản phải trả khác</b>			
- Phải trả tiền cho vay và góp vốn của cá nhân		11,483,000,000	11,483,000,000
- Các khoản phải trả khác		1,125,943,900	160,421,473
	<b>Cộng</b>	<b>12,608,943,900</b>	<b>11,643,421,473</b>
<b>16- Các khoản vay và nợ dài hạn:</b>			
- Vay dài hạn ngân hàng		2,357,857,986	3,539,741,409
+ Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN			
	\$ 114,359.20	2,357,857,986	3,539,741,409
<b>17- Vốn chủ sở hữu:</b>			
	<b>Vốn đăng ký</b>	<b>VĐT của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>
- Số đầu quý:	868,000,000,000	128,070,000,000	24,156,097,000
- Tăng trong quý	-	-	-
- Giảm trong quý	-	-	-
- Số cuối quý:	868,000,000,000	128,070,000,000	24,156,097,000
<b>Cổ phiếu:</b>		<b>Số cuối quý 3/2011</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành		12,807,000	12,807,000
Trong đó: cổ phiếu thường		12,807,000	12,807,000



- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,807,000	12,807,000
<b>VI- Thông tin bổ sung báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>		
<b>18- Doanh thu:</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
- Tổng doanh thu	77,437,583,108	85,709,058,741
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	77,437,583,108	85,709,058,741
<b>19- Giá vốn hàng bán:</b>	<b>65,228,498,532</b>	<b>67,262,204,551</b>
<b>20- Doanh thu hoạt động tài chính:</b>	<b>567,850,338</b>	<b>2,675,183,700</b>
<b>21- Chi phí tài chính:</b>	<b>5,338,825,088</b>	<b>6,786,408,671</b>
<b>22- Thu nhập khác:</b>	<b>1,992,476,542</b>	<b>-</b>
<b>23- Chi phí khác:</b>	<b>75,366,290</b>	<b>300,412,656</b>
<b>24- Lãi cơ bản trên cổ phiếu:</b>		
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	61,082,368	5,106,876,945
- Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận	-	-
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5	399

Kế toán trưởng



*Ngô Thị Thanh Huyền*



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2011  
Tổng Giám đốc

*Nguyễn Thị Kim Thu*  
NGUYỄN THỊ KIM THU