

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Quý 4 năm 2012

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>253,133,022,582</b>	<b>245,640,563,334</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>573,304,662</b>	<b>571,920,205</b>
1. Tiền	111	V.01	573,304,662	571,920,205
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>192,000,000</b>	<b>169,984,000</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)	(361,016,000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.03</b>	<b>47,306,681,895</b>	<b>113,630,060,164</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		29,725,235,413	97,602,007,196
2. Trả trước cho người bán	132		12,186,820,158	11,915,460,943
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135		5,394,626,324	4,112,592,025
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>199,550,624,524</b>	<b>120,079,131,660</b>
1. Hàng tồn kho	141		200,390,833,496	120,919,340,632
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(840,208,972)	(840,208,972)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,510,411,501</b>	<b>11,189,467,305</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,935,908,824	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		533,204,800	9,926,155,058
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.05	582,686,105	695,405,691
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ				
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,458,611,772	567,906,556
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>158,114,174,412</b>	<b>152,261,682,507</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>67,168,819,700</b>	<b>60,093,054,959</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		47,213,019,397	56,075,032,740
- Nguyên giá	222		120,869,049,290	120,870,222,490
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(73,656,029,893)	(64,795,189,750)



2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227		2,857,633,906	3,165,736,509
- Nguyên giá	228		5,788,007,600	5,788,007,600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,930,373,694)	(2,622,271,091)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.06	17,098,166,397	852,285,710
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguyên giá	241		0	0
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.07</b>	<b>78,561,182,824</b>	<b>78,561,182,824</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
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		0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.08</b>	<b>12,384,171,888</b>	<b>13,607,444,724</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12,384,171,888	13,607,444,724
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>		<b>411,247,196,994</b>	<b>397,902,245,841</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Ma_so</b>	<b>TM</b>		
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>240,303,712,027</b>	<b>227,061,142,140</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>233,303,712,027</b>	<b>225,087,481,085</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	160,247,843,108	190,773,878,305
2. Phải trả người bán	312	V.10	5,930,189,499	9,437,199,388
3. Người mua trả tiền trước	313		3,602,306,296	162,358,800
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	1,074,213,454	951,079,241
5. Phải trả người lao động	315	V.12	(350,594,094)	1,584,532,160
6. Chi phí phải trả	316		0	0
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	55,623,097,661	14,770,584,041
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		7,176,656,103	7,407,849,150
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7,000,000,000</b>	<b>1,973,661,055</b>
1. Phải trả dài hạn cho người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.14	7,000,000,000	1,512,364,431
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	461,296,624

7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>170,943,484,967</b>	<b>170,841,103,701</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>170,943,484,967</b>	<b>170,841,103,701</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		128,070,000,000	128,070,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,156,097,000	24,156,097,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(2,858,174,152)	(2,624,423,284)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		9,335,792,066	9,335,792,066
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5,381,877,899	5,381,877,899
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		6,857,892,154	6,521,760,020
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>411,247,196,994</b>	<b>397,902,245,841</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tài sản thuê ngoài	001		0	0
2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, nhận gia công	002		0	0
3. Hàng hoá nhận bán hộ, ký gửi	003		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		0	0
5. Ngoại tệ các loại	005		0	10,694.52
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	006		0	0

Kế toán trưởng



LẠI TUYẾT THANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2013



Tổng Giám đốc

TRINH BÁ HOÀNG



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI THỦY SẢN (INCOMFISH)

MÃ CK: ICF

Mã số thuế: 0301805696

(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 4 năm 2012

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý 4 năm 2012		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Đơn vị tính: Đồng
			Năm nay	Năm trước		
			Năm nay	Năm trước		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	37,132,373,136	104,941,645,223	106,993,664,376	341,009,510,216
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=01-02)	10		37,132,373,136	104,941,645,223	106,993,664,376	341,009,510,216
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	24,920,456,100	83,376,933,275	71,591,576,350	288,212,379,259
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		12,211,917,036	21,564,711,948	35,402,088,026	52,797,130,957
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	383,907,494	1,319,948,042	1,791,829,744	11,724,299,730
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	3,126,079,374	4,837,258,461	13,646,423,201	23,838,722,733
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		2,931,762,797	3,381,838,887	12,558,710,890	12,494,259,266
8. Chi phí bán hàng	24		2,737,313,931	3,018,271,178	7,284,393,742	13,914,105,820
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,609,159,605	4,228,996,560	13,402,703,484	16,567,573,291
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		2,123,271,620	10,800,133,791	2,860,397,343	10,201,028,843
11. Thu nhập khác	31	VI.20		800,000	250,133,984	1,993,836,542
12. Chi phí khác	32	VI.21	11,898,568	23,811,126	26,034,839	123,183,547
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-11,898,568	(23,011,126)	224,099,145	1,870,652,995
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2,111,373,052	10,777,122,665	3,084,496,488	12,071,681,838
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		184,745,142	808,284,200	306,385,572	905,715,851
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		1,926,627,910	9,968,838,465	2,778,110,916	11,165,965,987
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.22	150	778	217	872

Kế toán trưởng

*Ma*

LẠI TUYẾT THANH

M.S.D.N. 0301805696 Công ty Cổ phần Đầu tư Thủy Sản  
D. Bình Tân - TP. HCM  
TRINH BÁ HOÀNG  
Tổng Giám đốc

*Trinh Bá Hoàng*

TRINH BÁ HOÀNG



Chi Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2013

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 4 năm 2012  
 (Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Ma_so	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>			0
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	29,547,960,774	356,341,183,563
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(15,976,354,636)	(316,850,629,994)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,628,235,944)	(25,039,720,653)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(3,259,405,542)	(12,491,084,687)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(66,421,882)	(1,030,957,025)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	19,379,496,116	14,136,176,660
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(10,486,387,713)	(36,153,245,190)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>	<b>14,510,651,173</b>	<b>(21,088,277,326)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-448,544,720	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	(1,100,000)	(8,369,518)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-6,000,000,000	(19,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6,000,000,000	19,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	150,968,652	1,400,439,252
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(298,676,068)</b>	<b>1,392,069,734</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	94,429,236,786	686,306,554,293
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(108,579,302,934)	(667,590,718,255)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(14,150,066,148)</b>	<b>18,715,836,038</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>61,908,957</b>	<b>(980,371,554)</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	56,147,403
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>463,800,236</b>	<b>1,496,144,356</b>
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>573,304,662</b>	<b>571,920,205</b>

Kế toán trưởng



LAI TUYẾT THANH



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc

  
 TRINH BÁ HOÀNG

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 4 năm 2012

**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 và Thông tư bổ sung số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.
- 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 2012 và năm 2011 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).

**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 31/12/2012 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:
  - a. 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.
  - b. 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 2012 là năm thứ 8 Công ty có phát sinh lợi nhuận và là năm thứ 5 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 24% và 4.5% BHTN 2% tương ứng tiền lương. Trong đó 21% được

tính vào chi phí trong kỳ và 9.5% 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 năm nay	Số năm trước
- Tiền mặt		59,225,464	231,490,752
- Tiền gửi ngân hàng		514,079,198	340,429,453
	<b>Cộng</b>	<b>573,304,662</b>	<b>571,920,205</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)	(361,016,000)
- Đầu tư ngắn hạn khác		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>192,000,000</b>	<b>169,984,000</b>
3- Các khoản phải thu ngắn hạn:			
- Phải thu khách hàng (a)		29,725,235,413	97,602,007,196
- Trả trước cho người bán (b)		12,186,820,158	11,915,460,943
- Các khoản phải thu khác (c)		5,394,626,324	4,112,592,025
	<b>Cộng</b>	<b>47,306,681,895</b>	<b>113,630,060,164</b>
<b>(a) Bao gồm:</b>			
Ngoại tệ (USD)	\$ 1,400,814.67	29,725,235,413	97,602,007,196
VND		29,182,013,604	80,928,688,409
<b>(b) Bao gồm:</b>			
Ngoại tệ (USD)		12,186,820,158	11,915,460,943
VND		12,186,820,158	244,937,280
<b>(c) Bao gồm:</b>			
Thuế GTGT đang chờ hoàn T6-T9/2012		5,394,626,324	4,112,592,025
Phải thu khác		1,300,056,327	330,247,055
		4,094,569,997	3,782,344,970
4- Hàng tồn kho:			
- Nguyên liệu, vật liệu + bán TP + hóa chất + bao bì...		176,868,427,101	100,729,293,271
- Công cụ, dụng cụ		2,574,701,516	2,258,402,138
- Thành phẩm		14,854,326,134	11,726,673,814
- Hàng đi gửi		6,093,378,745	6,204,971,409
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(840,208,972)	(840,208,972)
	<b>Cộng</b>	<b>199,550,624,524</b>	<b>120,079,131,660</b>
5- Các khoản thuế :			
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		533,204,800	9,926,155,058
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước		490,396,848	612,172,397
- Thuế nhập khẩu tạm nộp		92,289,257	83,233,294
- Thuế thu nhập cá nhân		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>582,686,105</b>	<b>695,405,691</b>

31  
CƠ  
PH  
HƯ  
ET  
TÁ



**7- Tài sản ngắn có 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	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Tại ngày 30/09/2012	43,784,820,907	67,730,551,006	7,291,010,662	2,119,660,853	120,926,043,428
Tăng	-	20,898,000	-	-	20,898,000
Giảm	-	-	-	77,890,138	77,890,138
Tại ngày 31/12/2012	<u>43,784,820,907</u>	<u>67,751,447,006</u>	<u>7,291,010,662</u>	<u>2,041,770,715</u>	<u>120,869,049,290</u>
<b>Khấu hao lũy kế</b>					
Tại ngày 30/09/2012	18,281,247,859	48,060,773,375	3,964,913,893	1,719,017,253	72,025,952,380
Tăng	459,100,950	980,849,655	202,369,251	54,307,790	1,696,627,646
Giảm	-	-	-	67,091,570	67,091,570
Tại ngày 31/12/2012	<u>18,740,348,809</u>	<u>49,041,623,030</u>	<u>4,167,283,144</u>	<u>1,706,233,473</u>	<u>73,655,488,456</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 30/09/2012	25,503,573,048	19,669,777,631	3,326,096,769	400,643,600	48,900,091,048
Tại ngày 31/12/2012	<u>25,044,472,098</u>	<u>18,709,823,976</u>	<u>3,123,727,518</u>	<u>335,537,242</u>	<u>47,213,560,834</u>

**b-Tài sản cố định vô hình**

	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm vi tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 30/09/2012	5,712,920,000	75,087,600	5,788,007,600
Tăng	-	-	-
Giảm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2012	<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 30/09/2012	2,783,874,595	71,402,896	2,855,277,491
Tăng	71,411,499	3,684,704	75,096,203
Giảm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2012	<u>2,855,286,094</u>	<u>75,087,600</u>	<u>2,930,373,694</u>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 30/09/2012	<u>2,929,045,405</u>	<u>3,684,704</u>	<u>2,932,730,109</u>
Tại ngày 31/12/2012	<u>2,857,633,906</u>	<u>-</u>	<u>2,857,633,906</u>

**8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Trong đó:

- + Chi phí đào ao nuôi tôm
- + Chi phí mua sắm TSCĐ

**9- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:**

**- Đầu tư vào công ty liên kết trong nước:**

- + Cty TNHH SX KD DV SAGA

**- Góp vốn cổ phần ra nước ngoài:**

- + Cty INCOMFISH US
- + Cty INCOMFISH EU

**- Đầu tư dài hạn khác**

- + Cty TNHH TM VEGA

1,352,285,709 852,285,710

1,352,285,709 714,285,710

- 138,000,000

78,561,182,824 78,561,182,824

39,600,000,000 39,600,000,000

39,600,000,000 39,600,000,000

25,426,276,051 25,426,276,051

14,992,000,000 14,992,000,000

10,434,276,051 10,434,276,051

13,534,906,773 13,534,906,773

4,634,906,773 4,634,906,773

05  
NG T  
N D  
NG  
JY S  
- TP.

	+ 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			9,757,849,013	10,033,708,385
- Công cụ dụng cụ			2,427,299,506	286,743,140
- Khác			85,713,828	3,286,993,199
		<b>Cộng</b>	<b>12,270,862,347</b>	<b>13,607,444,724</b>
<b>11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn:</b>				
- Vay ngắn hạn (a)			158,735,478,706	187,749,148,523
- Vay dài hạn đến hạn trả (b)	\$	72,612.08	1,512,364,402	3,024,729,782
		<b>Cộng</b>	<b>160,247,843,108</b>	<b>190,773,878,305</b>
<b>(a) Bao gồm:</b>			<b>158,735,478,706</b>	<b>187,749,148,523</b>
- Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN				<b>87,353,629,050</b>
Ngoại tệ (USD)	\$	325,990.02	6,789,720,137	84,582,051,242
VNĐ			44,681,037,729	2,771,577,808
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN				<b>89,586,162,214</b>
Ngoại tệ (USD)	\$	3,050,877.63	63,349,962,258	48,752,859,197
VNĐ			31,937,634,583	40,833,303,017
- Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam (Eximbank)				
Ngoại tệ (USD)	\$	383,000.00	7,977,124,000	
- Ngân hàng Phát triển VN				<b>6,809,357,259</b>
VNĐ				6,809,357,259
- Khác				
- Vay cá nhân Bà Nguyễn Thị Kim Xuân			4,000,000,000	<b>4,000,000,000</b>
<b>(b) Bao gồm:</b>			<b>1,512,364,402</b>	<b>3,024,729,782</b>
- Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN	\$	72,612.08	1,512,364,402	3,024,729,782
<b>12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước:</b>				
- Phải trả người bán (a)			9,532,495,795	9,599,558,188
- Người mua trả tiền trước			5,930,189,499	9,437,199,388
			3,602,306,296	162,358,800
<b>(a) Bao gồm:</b>			<b>5,930,189,499</b>	<b>9,437,199,388</b>
Nước ngoài	\$	43,925.15	914,873,024	981,730,904
Trong nước			5,015,316,475	8,455,468,484
<b>13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:</b>				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp			-	-
- Thuế thu nhập cá nhân			-	-
- Thuế TNDN			1,074,213,454	951,079,241
- Thuế khác			-	-
		<b>Cộng</b>	<b>1,074,213,454</b>	<b>951,079,241</b>
<b>14- Khoản phải trả công nhân viên:</b>			<b>(350,594,094)</b>	<b>1,584,532,160</b>
<b>15- Các khoản phải trả khác:</b>				
- Bảo hiểm xã hội, y tế và thất nghiệp			113,230,082	252,326,880
- Kinh phí công đoàn			1,584,243,117	1,148,241,349
- Các khoản phải trả khác			53,925,624,462	13,370,015,812
- Tài sản thừa chờ xử lý		<b>(15.1)</b>	-	-
		<b>Cộng</b>	<b>55,623,097,661</b>	<b>14,770,584,041</b>
<b>(15.1) Chi tiết các khoản phải trả khác</b>				
- Phải trả tiền cho vay và góp vốn của cá nhân			50,369,951,206	11,483,000,000
- Các khoản phải trả khác			1,910,659,795	210,742,506
- Tiền thăm niên giữ lại			1,595,013,461	1,626,273,306
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn			50,000,000	50,000,000
<b>Cộng</b>			<b>53,925,624,462</b>	<b>13,370,015,812</b>
<b>16- Các khoản vay và nợ dài hạn:</b>				
- Vay dài hạn ngân hàng			7,000,000,000	1,512,364,431

+ Ngân hàng TNHH Một TV HSBC VN	-	4,537,094,213
+ Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam (Eximbank)	7,000,000,000	(3,024,729,782)

**17- Vốn chủ sở hữu:**

	Vốn đăng ký	VĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần
- 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 năm nay</b>	<b>Số năm trước</b>
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành		12,807,000	12,807,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		12,807,000	12,807,000

**VI- Thông tin bổ sung báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**18- Doanh thu:**

	Quý 4/2012	Quý 4/2011
- Tổng doanh thu	37,132,373,136	104,941,645,223
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	37,132,373,136	104,941,645,223

**19- Giá vốn hàng bán:**

Quý 4/2012	83,376,933,275
------------	----------------

**20- Doanh thu hoạt động tài chính:**

383,907,494	1,319,948,042
-------------	---------------

**21- Chi phí tài chính:**

3,126,079,374	4,837,258,461
---------------	---------------

**22- Thu nhập khác:**

800,000
---------

**23- Chi phí khác:**

23,811,126
------------

**24- Lãi cơ bản trên cổ phiếu:**

- Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,926,627,910	9,968,838,465
- Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận	-	-
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	150	778

**VII- Nghiệp vụ với các Bên liên quan**

Trong quý, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu sau:

Bán hàng	Mối quan hệ	Quý 4/2012
Công ty TNHH Sa Ga	Bên liên quan VND	0
Công ty Cp TM Thủy sản Á Châu	Bên liên quan VND	0
<b>Mua hàng</b>		
Công ty TNHH Sa Ga	Bên liên quan VND	1,223,169,242
Công ty Cp TM Thủy sản Á Châu	Bên liên quan VND	

Số dư đối với các bên liên quan tại ngày lập bảng cân đối kế toán như sau:

**Phải thu**

Công ty TNHH Sa Ga	Bên liên quan VND	-
Công ty Cp TM Thủy sản Á Châu	Bên liên quan VND	1,505,597,183

**Nợ phải trả**

Công ty TNHH Sa Ga  
Công ty Cp TM Thủy sản Á Châu

Bên liên quan VND  
Bên liên quan VND

1,223,169,242  
687,760,763

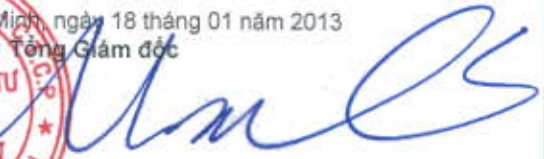
Kế toán trưởng



Lại Tuyết Thanh



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2013  
Tổng Giám đốc



Trịnh Bá Hoàng