

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK
LÂM THỦY SẢN BẾN TRE

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: 1575

Giờ: Ngày 18 tháng 01 năm 11

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

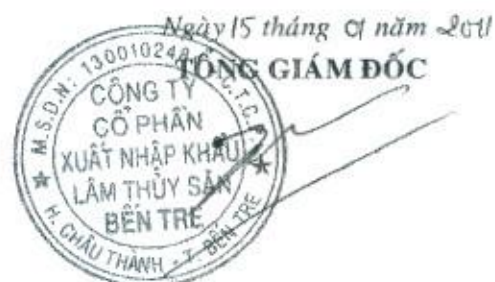
Quý III/2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	30/09/2010	01/01/2010
I	Tài sản ngắn hạn	179.603.766.141	307.491.897.810
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	24.166.697.724	22.421.492.612
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	59.132.965.008	101.808.245.197
4	Hàng tồn kho	94.158.918.584	178.927.656.933
5	Tài sản ngắn hạn khác	2.145.184.825	4.334.503.068
II	Tài sản dài hạn	164.683.667.382	184.797.749.662
1	Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2	Tài sản cố định	146.124.525.680	158.660.950.535
	- Tài sản cố định hữu hình	144.182.863.119	155.781.973.610
	- Tài sản cố định vô hình	1.941.662.561	2.847.765.107
	- Tài sản cố định thuê tài chính		
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	31.211.818
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
5	Tài sản dài hạn khác	18.559.141.702	26.136.799.127
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	344.287.433.523	492.289.647.472
IV	Nợ phải trả	246.732.490.420	354.761.643.773
1	Nợ ngắn hạn	233.522.843.178	341.512.430.674
2	Nợ dài hạn	13.209.647.242	13.249.213.099
V	Vốn chủ sở hữu	97.554.943.103	137.528.003.699
1	Vốn chủ sở hữu	97.269.671.279	137.242.731.875
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150.000.000.000	150.000.000.000
	- Thặng dư vốn cổ phần	233.085.077.000	233.085.077.000
	- Cổ phiếu quỹ	(68.654.558.823)	(68.654.558.823)
	- Các quỹ	1.054.879.751	1.054.879.751
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(218.215.726.649)	(178.242.666.053)
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	285.271.824	285.271.824
	- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
	- Nguồn kinh phí	162.331.697	162.331.697
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	122.940.127	122.940.127
VI	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	344.287.433.523	492.289.647.472

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	CHỈ TIÊU	Quý III/2010	Lũy kế đến 30/09/10
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	99.136.498.199	312.293.122.095
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	712.808.462	1.768.957.262
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	98.423.689.737	310.524.164.833
4	Giá vốn hàng bán	80.381.780.733	283.772.260.788
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	18.041.909.004	26.751.904.045
6	Doanh thu hoạt động tài chính	6.655.922.476	9.961.547.682
7	Chi phí tài chính	7.311.598.439	22.608.319.046
8	Chi phí bán hàng	8.870.340.319	34.379.488.712
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.325.020.358	9.089.857.010
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21- 22)+(24-25)]	6.190.872.364	(29.364.213.041)
11	Thu nhập khác	57.798.415	1.435.181.458
12	Chi phí khác	6.090.214.216	12.035.884.013
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	(6.032.415.801)	(10.600.702.555)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	158.456.563	(39.964.915.596)
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	0
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50- 51 -52)	158.456.563	(39.964.915.596)
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	14	(3.548)



Phan Văn Trí

CTY CP XNK LÂM THỦY SẢN BẾN TRE

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Đến ngày 30 tháng 09 năm 2010)

TÀI SẢN	M.SỐ	TH. M NH	30/09/2010	01/01/2010
1	2	3	4	5
TỔNG CỘNG TÀI SẢN :			344.287.433.523	492.289.647.472
A/- TÀI SẢN NGẮN HẠN :	100		179.603.766.141	307.491.897.810
I/- TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN :	110		24.166.697.724	22.421.492.612
1. Tiền	111	V.01	24.166.697.724	22.421.492.612
III- CÁC KHOẢN ĐẦU TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:	120	V.02	-	-
III/- CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN:	130		59.132.965.008	101.808.245.197
1. Phải thu của khách hàng	131		54.468.777.207	71.998.626.104
2. Trả trước cho người bán	132		3.755.518.806	24.865.909.202
3. Các khoản phải thu khác	135	V.03	4.910.902.258	7.421.650.274
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4.002.233.263)	(2.477.940.383)
IV/- HÀNG TỒN KHO:	140		94.158.918.584	178.927.656.933
1. Hàng tồn kho	141	V.04	107.684.098.716	186.726.048.914
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(13.525.180.132)	(7.798.391.981)
V/- TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC:	150		2.145.184.825	4.334.503.068
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		110.955.874	863.712.788
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		748.885.943	1.886.873.877
4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	178.645.600	178.645.600
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.106.697.408	1.405.270.803
B/- TÀI SẢN DÀI HẠN :	200		164.683.667.382	184.797.749.662
V CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN :	210		(0)	(0)
III- TÀI SẢN CỐ ĐỊNH:	220		146.124.525.680	158.660.950.535
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	144.182.863.119	155.781.973.610
- Nguyên giá	222		227.715.105.136	229.963.253.638
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(83.532.242.017)	(74.181.280.028)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.941.662.561	2.847.765.107
- Nguyên giá	228		1.969.162.561	2.867.765.107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(27.500.000)	(20.000.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	31.211.818
III/- BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ:	240	V.12		
IV/- CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V/- TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		18.559.141.702	26.136.799.127
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	18.559.141.702	26.136.799.127
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN :			344.287.433.523	492.289.647.472

A/- NỢ PHẢI TRẢ :	300		246.732.490.420	354.761.643.773
I/- NỢ NGẮN HẠN :	310		233.522.843.178	341.512.430.674
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	187.067.959.060	257.739.044.317
2. Phải trả người bán	312		22.851.191.752	57.574.002.178
3. Người mua trả tiền trước	313		781.680.885	167.432.800
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	34.696.317	24.993.686
5. Phải trả người lao động	315		5.756.807.883	8.392.607.278
6. Chi phí phải trả	316	V.17	692.757.600	1.837.388.656
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	16.337.749.681	15.776.961.759
III/- NỢ DÀI HẠN :	330		13.209.647.242	13.249.213.099
1. Vay và nợ dài hạn	334	V.23	13.751.000.000	13.751.000.000
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		(541.352.758)	(501.786.901)
B/- VỐN CHỦ SỞ HỮU :	400		97.554.943.103	137.528.003.699
I/- VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	97.269.671.279	137.242.731.875
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		233.085.077.000	233.085.077.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(68.654.558.823)	(68.654.558.823)
4. Quỹ đầu tư phát triển	417			
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.054.879.751	1.054.879.751
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối :	420		(218.215.726.649)	(178.242.666.053)
II/- NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC:	430		285.271.824	285.271.824
1. Quỹ khen thưởng phúc lợi	431		-	-
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	162.331.697	162.331.697
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		122.940.127	122.940.127

Lập bảng

LSA

Lê Diễm Thu

Kế toán trưởng

Thư

Nguyễn Thị Vui



Phạm Văn Trù

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Quý III năm 2010)

CHỈ TIÊU	M.SỐ	T.MIN H	QUÍ III		Luy ke	
			Năm 2010	Năm 2009	Năm 2010	Năm 2009
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ <i>Trong đó : Doanh thu nội bộ</i>	1	VI.25	99.136.498.199	305.486.038.426 44.641.130.683	312.293.122.095	697.485.696.725 223.568.459.430
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.26	712.808.462		1.768.957.262	15.419.054.400
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	98.423.689.737	305.486.038.426	310.524.164.833	682.066.642.325
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	80.381.780.733	293.500.842.040	283.772.260.788	709.396.307.627
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		18.041.909.004	11.985.196.386	26.751.904.045	(27.329.665.302)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	6.655.922.476	2.069.393.561	9.961.547.682	8.849.055.554
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	7.311.598.439	4.233.632.589	22.608.319.046	9.546.047.484
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		7.311.598.439	4.199.807.693	23.497.794.471	9.358.661.035
8. Chi phí bán hàng	24		8.870.340.319	24.388.501.196	34.379.488.712	40.577.056.765
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.325.020.358	2.447.231.690	9.089.857.010	6.615.040.513
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)+(24-25)]	30		6.190.872.364	(17.014.775.528)	(29.364.213.041)	(75.218.754.510)
11. Thu nhập khác	31		57.798.415	3.878.349.141	1.435.181.458	9.277.839.554
12. Chi phí khác	32		6.090.214.216	3.757.602.181	12.035.884.013	8.773.973.403
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(6.032.415.801)	120.746.960	(10.600.702.555)	503.866.151
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		158.456.563	(16.894.028.568)	(39.964.915.596)	(74.714.888.359)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	0	0	-	61.098.109
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	0	0	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51 -52)	60		158.456.563	(16.894.028.568)	(39.964.915.596)	(74.775.986.468)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			14 (1.500)	(3.548)	(6.638)

Lập bảng

[Signature]

Lưu Nguyễn Đại

Kế toán trưởng

[Signature]

Nguyễn Văn Xuân



Ngày 15 tháng 09 năm 2010
Tổng giám đốc

[Signature]
Phạm Văn Trình

CTY CP XNK LÂM THỦY SẢN BẾN TRE

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Quý III/2010)

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
			Năm 2010	Năm 2009
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	(39.964.915.596)	(74.714.888.359)
2	Điều chỉnh cho các khoản		-	-
	-Khấu hao tài sản cố định	02	10.216.357.768	8.039.501.975
	-Các khoản dự phòng	03	7.251.081.030	-
	-Lãi, lỗ tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(62.106.757)	(3.085.726.395)
	-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.110.283.737)	(1.501.687.873)
	-Chi phí lãi vay	06	23.497.794.471	9.358.661.035
3	Lợi nhuận từ HĐ KD trước thay đổi vốn lưu động	08	(2.172.072.821)	(61.904.139.617)
	-Tăng giảm các khoản phải thu	09	40.746.892.682	(17.426.031.916)
	-Tăng, giảm hàng tồn kho	10	79.041.950.198	173.252.270.760
	-Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(41.794.052.662)	(59.465.642.590)
	-Tăng, giảm chi phí trả trước	12	8.330.414.339	(5.282.927.831)
	-Tiền lãi vay đã trả	13	(23.266.993.446)	(16.810.401.030)
	-Thuế thu nhập đã nộp	14	-	(61.098.109)
	-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	6.190.636.834	-
	-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(39.565.857)	(553.077.307)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD	20	67.037.209.267	11.748.952.360
II	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		-	-
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(452.927.625)	(3.371.454.819)
2	Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	542.055.990	6.345.281.386
3	Tiền chi cho vay, mua các cc nợ của các đv khác	23	-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của các đơn vị khác	24	-	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(13.787.374.306)
6	Thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	18.090.798.039
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.862.940.695	4.707.790.586
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.952.069.060	11.985.040.886
III	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH		-	-
1	Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(34.791.011.010)
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33	353.474.855.116	641.782.012.321
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(424.145.940.373)	(619.984.002.001)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.145.000)	(35.766.865)

Lưu chuyển tiền thuận từ hoạt động tài chính	40	(70.679.230.257)	(13.028.767.555)
Lưu chuyển tiền thuận trong kỳ (50=20+30+40)	50	1.310.048.070	10.705.225.691
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	22.421.492.612	20.181.886.567
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi NT	61	435.157.042	3.782.328.220
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	24.166.697.724	34.669.440.478

Lập bảng

MT
 Lê Miem Thi

Kế toán trưởng

Thư
 Nguyễn Lohi Vui

Bến Tre, ngày 15 tháng 01 năm 2011



Phan Văn Trí

CTY CP XNK LÂM THỦY SẢN BẾN TRE

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Quý III năm 2010)

I. Đặc điểm của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần: Vốn góp Nhà nước (32,83%), vốn góp các đối tượng khác (67,17%).

Doanh nghiệp được hành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 5503000055 ngày 27/06/2007 của Sở Kế hoạch & Đầu tư tỉnh Bến Tre.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp chế biến, kinh doanh thương mại xuất khẩu.

3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh giống thủy sản; nuôi trồng, chế biến thủy sản xuất khẩu.

4. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp trong Quý III năm 2010:

* Tổng doanh thu: 99,13 tỷ; trong đó:

+ Tôm sú thu hoạch: 489,5 tấn đạt 51,67 tỷ chiếm 52,12%.

+ Cá thành phẩm xuất khẩu: 814 tấn đạt 38,9 tỷ chiếm 39,2%.

+ Gia công cá thành phẩm: 2,95 tỷ chiếm 3%

+ Cá nguyên liệu thu hoạch 159 tấn đạt 2,53 tỷ chiếm 3%

* Về sản xuất:

+ Nhà máy chế biến: Trong kỳ sản xuất 450,6 tấn thành phẩm chủ yếu từ nguồn nguyên liệu cá mua ngoài đảm bảo hệ số định mức và chất lượng sản xuất đúng quy định cung cấp cho các hợp đồng xuất khẩu.

+ Tôm công nghiệp:

• Tôm sú: Đã thu hoạch 225 ao nuôi (bao gồm các khu liên doanh).

* Đặc điểm chung:

+ Giá xuất khẩu: do cạnh tranh mạnh giữa các nhà máy và các Công ty thương mại Thủy sản đã chào giá với nhiều mức chất lượng khác nhau dẫn đến giá bán thấp.

+ Công ty tiếp tục duy trì, đón đầu sự phục hồi của các thị trường truyền thống đồng thời đẩy mạnh mở rộng sang các thị trường mới: Nam mỹ, Trung đông, Đông Âu.

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

1. Kỳ kế toán: từ 01/07/2010 đến 30/09/2010

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng (VNĐ).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam theo quyết định số: 15/QĐKT ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

- Báo cáo tài chính của công ty theo hệ thống kế toán Việt Nam và luôn tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền, tiền mặt, tiền gửi NH và tiền đang chuyển :
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng đô la Mỹ hoặc ngoại tệ khác được chuyển đổi sang Việt Nam Đồng theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh và hạch toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho dựa trên số lỗ ước tính phát sinh khi giá gốc vượt quá giá trị thuần có thể thực hiện của hàng tồn kho

3. Phương pháp lập dự phòng nợ phải thu khó đòi : Theo thông tư 23/2006/TT-BTC ngày 27/02/06

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : Theo 206/QĐ-BTC ngày 12/12/03 : khấu hao theo đường thẳng riêng Nhà máy chế biến khấu hao theo công suất hoạt động.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình : Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không khấu hao.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính : Ghi nhận theo giá gốc.

- Các khoản đầu tư liên doanh các trại tôm, cá : Được xác định theo giá trị vốn góp trừ giá trị các khoản thu nhập từ lợi nhuận thu được cuối mỗi vụ sản xuất theo quyết toán của các trại liên doanh. Riêng phần giá trị vốn góp đầu tư cho tài sản cố định được trừ dần theo tỷ lệ của thời gian liên doanh .

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phân bổ cho từng hoạt động sản xuất trừ chi phí lãi vay được vốn hóa.

- Chi phí lãi vay trong thời gian xây dựng được tính vào giá thành của công trình .

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các chi phí khác :

- Chi phí trả trước : được xác định theo giá trị ban đầu (-) giá trị phân bổ lũy kế .

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : theo đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Chi phí phải trả trong kỳ chi ở kỳ quyết toán sau được ghi nhận hạch toán trước vào chi phí cho kỳ này .

9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :

Ghi nhận theo tỷ lệ giá trị cổ phiếu góp vốn của các cổ đông, mệnh giá : 10.000 đồng/l cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản :

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo tỷ giá giao dịch Ngân hàng Ngoại thương tại thời điểm lập báo cáo.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Thể hiện kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu bán hàng : Doanh thu bán hàng tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính : Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi do chênh lệch tỷ giá trong kỳ quyết toán.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Bao gồm các khoản chi phí liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí lãi vay...

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành : Được xác định từ thu nhập chịu thuế và thuế suất ưu đãi của từng dự án theo thời điểm thực hiện của các nghị định : 108/2006/NĐ ngày 22/9/2006 và 24/2007/NĐCP ngày 14/02/2007.

13. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái :

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác :

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

(Đơn vị tính : đồng)

<i>01- Tiền:</i>	<i>30/9/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
- Tiền mặt	66.467.486	3.657.746
- Tiền gửi ngân hàng	24.100.230.238	22.417.834.866
Trong đó : VND	3.116.926.891	57.597.633
USD	1113.700,9	1.246.524,44
Cộng	24.166.697.724	22.421.492.612
 <i>02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</i>	-	-
 <i>03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:</i>	<i>30/9/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
- Ứng tiền đất khu 33ha BĐ (thu hồi sau vụ nuôi)	4.328.065.840	
- Thuế nhập khẩu hàng trả về	323.974.239	
- Tạm ứng vốn nuôi cá nguyên liệu	163.575.996	199.287.984
- Tạm ứng vốn LD, giao thức ăn LK nuôi cá NL		7.056.686.532
- Các khoản phải thu khác	95.286.183	165.675.758
Cộng	4.910.902.258	7.421.650.274

04-Hàng tồn kho	30/9/2010	01/01/2009
- Thức ăn, thuốc, hóa chất cho các vùng nuôi tôm cá công nghiệp :	1.578.393.745	4.176.060.531
- Bao bì, công cụ, dụng cụ sản xuất:	1.138.425.971	1.484.941.772
Chi phí sx tại các trại tôm, cá nguyên liệu, cá giống, các khu liên doanh đang trong giai đoạn nuôi chờ thu hoạch::	1.007.418.324	56.550.862.376
- Thành phẩm : tôm, cá xuất khẩu:	<u>103.959.860.676</u>	<u>124.514.184.235</u>
Cộng giá gốc hàng tồn kho	107.684.098.716	186.726.048.914

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:
92.163.938.995đ

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước:	-	-
06- Phải thu dài hạn nội bộ:	-	-
07- Phải thu dài hạn khác:	-	-
08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:	-	-

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phí tổng tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư 01/01/2010	102.867.170.834	118.718.074.704	4.907.028.225	3.407.979.875	229.963.253.638
- Mua trong năm	89.618.182	358.689.443	-	-	448.307.625
-Đầu tư XDCB thành					
- Tăng khác	9.440.000	2.169.169.315	116.907.094	58.544.238	2.354.060.647
- Giảm trong kỳ	2.672.116.127	2.202.949.315	116.907.095	58.544.238	5.050.516.775
- Giảm khác					
Số dư 30/09/2010	100.294.112.889	119.042.984.148	4.907.028.224	3.407.979.875	227.715.105.136
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2010	30.548.467.145	39.960.077.912	2.471.412.655	1.201.322.316	74.181.280.028
- Khấu hao 9 tháng đầu năm 2010	2.847.817.143	6.874.417.784	106.479.373	187.643.467	10.216.357.768
- Tăng trong kỳ	2.295.558	1.008.385.386	69.792.654	43.090.731	1.123.564.329
- Giảm trong kỳ	857.181.514	1.018.895.208	69.792.655	43.090.731	1.988.960.108
Số dư đến 30/09/2010	32.541.398.332	46.823.985.874	2.777.892.027	1.388.965.783	83.532.242.017
Giá trị còn lại của TSCĐHH					
Tại ngày 01/01/2010	72.367.905.009	78.708.795.473	2.419.615.569	2.285.657.559	155.781.973.610
Số dư đến 30/09/2010	68.010.629.140	72.000.444.607	2.116.665.847	2.055.123.525	144.182.863.119

- Giá trị còn lại đến 30/09/2010 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 24.658.433.834đ
- Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2010 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : Không
- Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2010 chờ thanh lý: Không

9 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐVH					
Số dư 01/01/2010	2.796.760.687	-	-	71.004.420	2.867.765.107
- Mua trong kỳ	965.454	-	-	-	965.454
- Tạo ra từ nội bộ DN					-
- Tăng do hợp nhất KD					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán	899.568.000				899.568.000
- Giảm khác					-
Số dư đến 30/09/2010	1.898.158.141	-	-	71.004.420	1.969.162.561
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2010	-	-	-	20.000.000	20.000.000
- Khấu hao 9 tháng đầu năm 2010				7.500.000	7.500.000
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm giá					-
Số dư đến 30/09/2010		-	-	27.500.000	27.500.000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2010	2.796.760.687	-	-	51.004.420	2.847.765.107
- Số dư đến 30/09/2010	1.898.158.141			43.504.420	1.941.662.561

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30/9/2010	01/01/2010
+ Xưởng cá - NMCB	-	2.681.818
+ Trại cá Phú Túc:	-	7.800.000
+ Khu 66 ha bảo thuận	-	16.110.000
+ Khu 55 ha bảo thuận	-	4.620.000
Cộng	-	31.211.818

12- Tăng, giảm bất động sản đầu

13- Đầu tư dài hạn khác:

14- Chi phí trả trước dài hạn:	30/9/2010	01/01/2010
- Chi phí trả trước tiền thuê đất nuôi tôm, cá:	2.231.730.145	16.783.306.834
- Công cụ, dụng cụ đang dùng chờ phân bổ:	1.315.020.200	2.228.778.645
- Chi phí chờ kết chuyển:	11.862.393.945	2.178.423.432
- Đầu tư dài hạn (LD nuôi cá – phần TSCĐ)	1.152.893.412	1.596.566.216
- Đầu tư dài hạn (LD nuôi tôm – phần TSCĐ)	1.997.104.000	3.349.724.000
Cộng	18.559.141.702	26.136.799.127
15- Vay và nợ ngắn hạn:	30/9/2010	01/01/2010
- Vay ngắn hạn:	185.336.959.060	250.815.044.317
+ Ngân hàng Công thương Bến Tre	24.658.433.834	59.999.905.734
+ Ngân hàng Đầu tư PT Bến Tre	92.163.938.995	104.330.269.520
+ Ngân hàng Đông Á	59.514.586.231	54.188.070.171
+ Ngân hàng phát triển	9.000.000.000	32.296.798.892
- Nợ dài hạn đến hạn trả:	1.731.000.000	6.924.000.000
+ Ngân hàng Phát triển Bến Tre	1.731.000.000	6.924.000.000
Cộng	187.067.959.060	257.739.044.317
16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	30/9/2010	01/01/2010
- Các loại thuế khác: thuế TNCN môi giới XK...	34.696.317	24.993.686
Cộng	34.696.317	24.993.686
17- Chi phí phải trả:	30/9/2010	01/01/2010
- Cước tàu		816.449.916
- Lãi vay		628.402.900
- Vận chuyển cá nguyên liệu về NM		380.535.840
- Phí kiểm toán	231.800.000	-
- Nghêu nguyên liệu	412.957.600	-
- Phí giám sát kỹ thuật dự án	12.000.000	12.000.000
Cộng	692.757.600	1.837.388.656
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	30/9/2010	01/01/2010
- Kinh phí công đoàn	470.770.619	397.498.244
- Bảo hiểm xã hội	427.337.451	337.601.390
- Bảo hiểm y tế	76.723.330	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	114.257.843	34.488.361
- Doanh thu chưa thực hiện	100.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.148.660.438	15.007.373.764
Cộng	16.337.749.681	15.776.961.759
19- Phải trả dài hạn nội bộ:	-	-

20- Vay và nợ dài hạn:	30/9/2010	01/01/2010
- Vay dài hạn		
+ Ngân hàng Phát triển Bến Tre	13.751.000.000	13.751.000.000
Cộng	13.751.000.000	13.751.000.000

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

-

-

22- Vốn chủ sở hữu:

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
A	1	3	4	5		6
Số dư 01/01/2010	150.000.000.000	1.054.879.751	233.085.077.000	(68.654.558.823)	(178.242.666.053)	137.242.731.875
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ						-
- Tăng khác trong kỳ						
- Giảm vốn trong kỳ					8.145.000	8.145.000
- Lãi trong kỳ					39.964.915.596	39.964.915.596
- Giảm khác						-
Số dư đến 30/9/2010	150.000.000.000	1.054.879.751	233.085.077.000	(68.654.558.823)	(218.215.726.649)	97.269.671.279

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:	30/9/2010	01/01/2010
- Vốn góp của Nhà nước (32,828%)	49.242.000.000	49.242.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác (67,172%)	100.758.000.000	100.758.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần	233.085.077.000	233.085.077.000
- Cổ phiếu quỹ	(68.654.558.823)	(68.654.558.823)
Cộng	314.430.518.177	314.430.518.177

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/9/2010	01/01/2010
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:		

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-

đ- Cổ phiếu	30/9/2010	01/01/2010
- Số lượng cổ phiếu đăng lý phát hành	15.000.000	15.000.000

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	3.735.000	3.735.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.265.000	11.265.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.265.000	11.265.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

e- Các quỹ của doanh nghiệp:	30/9/2010	01/01/2010
- Quỹ dự phòng tài chính	1.054.879.751	1.054.879.751
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	(218.215.726.649)	(178.242.666.053)
Cộng	(217.160.846.898)	(177.187.786.302)

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp: theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và điều lệ công ty.

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

23- Nguồn kinh phí	Năm 2010	Năm 2009
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	1.000.000	1.000.000
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	162.331.697	162.331.697


24- Tài sản thuê ngoài - -

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQHĐKD

	Quý III năm 2010	Quý III năm 2009
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dv:	99.136.498.199	305.486.038.426
Trong đó: - Doanh thu bán hàng	99.136.498.199	260.844.907.743
- Doanh thu nội bộ	-	44.641.130.683
26- Các khoản giảm trừ doanh thu:	712.808.462	-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dv:	98.423.689.737	305.486.038.426
28- Giá vốn hàng bán:	80.381.780.733	293.500.842.040
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	42.588.546.273	88.754.951.404
- Giá vốn của thành phẩm	37.793.234.460	204.745.890.636
29- Doanh thu hoạt động tài chính :	6.655.922.476	2.069.393.561
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.214.070	18.151.303
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.746.215.489	1.689.074.322
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	536.439.323	253.724.244

- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.353.053.594	108.443.692
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	13.617.061.427	4.233.632.589
- Lãi tiền vay	7.311.598.439	4.199.807.69
- Khác	-	33.824.896

Người lập biểu


Lu Diem Thi

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Việt

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2011

Tổng Giám đốc




Phan Văn Lanh