

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2005**

**01-2006**

# CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

## MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Hội Đồng Quản Trị	1-2
Báo cáo kiểm toán	3
Bảng cân đối kế toán	4-5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6-8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10-20

**CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE**

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội Đồng Quản Trị trình bày báo cáo này kết hợp với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2005.

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

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

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

**2. Trụ sở hoạt động**

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

**3. Đặc điểm và tình hình hoạt động**

- Hình thức hoạt động: Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Chế biến, xuất khẩu thủy sản; Nhập khẩu vật tư hàng hoá; Nuôi trồng thủy sản; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn và dịch vụ.
- Tổng số nhân viên : 968 người.  
Trong đó: nhân viên quản lý: 33 người.

**4. Kết quả hoạt động năm 2005**

- Tổng thu nhập	:	284.758.794.025 VNĐ
- Tổng chi phí và giá vốn	:	276.947.993.351 VNĐ
- Lãi trước thuế	:	7.810.800.674 VNĐ

**5. Các thông tin khác**

**5.1. Tài sản lưu động.**

Trước khi các báo cáo tài chính của công ty được lập, Ban Giám Đốc đã tiến hành những bước cần thiết để đảm bảo rằng giá trị sổ sách của bất kỳ tài sản lưu động nào của đơn vị đã được xác định phù hợp với giá trị thực tế của tài sản vào thời điểm kết thúc 31/12/2005.

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

Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc nhận thấy không có bất kỳ sự kiện hay trường hợp bất thường nào xảy ra kể từ ngày 01/01/2005 đến thời điểm lập báo cáo này có thể dẫn đến sự hiểu nhầm về các số liệu trình bày trong các báo cáo tài chính của Công ty.

**5.3. Các nghiệp vụ trọng yếu và bất thường.**

Theo ý kiến của Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc, các hoạt động của Công ty năm 2005 được phản ánh trên báo cáo này không có khả năng bị ảnh hưởng một cách nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ, sự kiện có bản chất trọng yếu hay bất thường nào đã phát sinh cho đến ngày lập báo cáo này.

**6. Kiểm toán độc lập**

Công ty Kiểm toán & Dịch vụ Tin học (AISC) được chỉ định thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2005.

**7. Báo cáo của Ban Giám Đốc**

Theo chúng tôi, các báo cáo tài chính đính kèm, xét trên phương diện trọng yếu, đã được soạn thảo và trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE cho năm 2005 kết thúc vào ngày 31/12/2005.



**GIÁM ĐỐC**

**ĐẶNG KIẾT TƯỜNG**

*Bến Tre, Ngày 18 tháng 01 năm 2006.*



SỐ: 1205412/AISC-DN

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

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

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2005, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho niên độ tài chính kết thúc ngày 31/12/2005 của Công Ty Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre từ trang 04 đến trang 20 được soạn thảo theo hệ thống chế độ kế toán Việt Nam ban hành.

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

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

### Cơ sở của việc kiểm toán

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

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

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

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Tại thời điểm 31/12/2005, chúng tôi chưa có điều kiện tham gia quan sát kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định và chúng tôi cũng không áp dụng được những thủ tục thay thế cần thiết khác nên không thể đưa ra ý kiến về các khoản mục nêu trên.

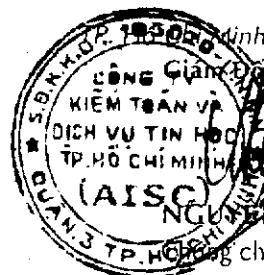
Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu trên, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công Ty Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre cho niên độ tài chính kết thúc ngày 31/12/2005.

Kiểm Toán Viên

**NGUYỄN QUANG TUYÊN**

Chứng chỉ KTV số 01113/ KTV

Do Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



**NGUYỄN HỮU TRÍ**

Chứng chỉ KTV số 0476/ KTV

Do Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

ngày 18 tháng 01 năm 2006

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VNĐ

	Mã số	01/01/2005	31/12/2005	Ghi chú
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>66.805.992.672</b>	<b>63.961.735.292</b>	
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>	<b>3.570.671.254</b>	<b>5.698.539.957</b>	
1. Tiền mặt tại quỹ	111	162.598.900	749.896.400	
2. Tiền gửi Ngân hàng	112	3.408.072.354	4.948.643.557	3.1
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	-	-	
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>24.799.573.661</b>	<b>36.444.660.199</b>	
1. Phải thu của khách hàng	131	14.849.932.983	18.889.772.915	3.2
2. Trả trước cho người bán	132	2.884.903.112	5.054.258.912	3.3
3. Thuế GTGT được khấu trừ	133	1.046.793.103	1.490.405.065	
4. Phải thu nội bộ	134	-	-	
5. Các khoản phải thu khác	138	6.017.944.463	11.010.223.307	3.4
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>38.205.224.327</b>	<b>21.565.116.396</b>	
1. Hàng mua đang đi đường	141	-	-	
2. Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142	648.273.145	987.834.008	
3. Công cụ, dụng cụ trong kho	143	36.711.466	33.652.932	
4. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	144	-	72.926.252	
5. Thành phẩm tồn kho	145	37.495.287.746	20.458.754.867	
6. Hàng hóa tồn kho	146	24.951.970	816.218	
7. Hàng gửi đi bán	147	-	11.132.119	
<b>V. Tài sản lưu động khác</b>	<b>150</b>	<b>228.546.950</b>	<b>251.442.260</b>	
1. Tạm ứng	151	228.546.950	251.442.260	3.5
2. Chi phí trả trước	152	-	-	
3. Chi phí chờ kết chuyển	153	-	-	
<b>VI. Chi sự nghiệp</b>	<b>160</b>	<b>1.976.480</b>	<b>1.976.480</b>	
1. Chi sự nghiệp năm trước	161	1.976.480	1.976.480	
<b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>21.944.314.293</b>	<b>29.160.522.906</b>	
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>210</b>	<b>21.221.530.592</b>	<b>20.410.046.773</b>	3.6
1. TSCĐ hữu hình	211	21.144.114.554	20.359.601.033	
- Nguyên giá	212	33.283.472.892	35.480.465.868	
- Giá trị hao mòn lũy kế	213	(12.139.358.338)	(15.120.864.835)	
2. TSCĐ thuê tài chính	214	-	-	
3. TSCĐ vô hình	217	77.416.038	50.445.740	
- Nguyên giá	218	134.851.488	134.851.488	
- Giá trị hao mòn lũy kế	219	(57.435.450)	(84.405.748)	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>220</b>	<b>221.600.000</b>	<b>512.500.000</b>	
1. Đầu tư chứng khoán dài hạn	221	221.600.000	512.500.000	3.7
<b>III. Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>230</b>	<b>179.658.253</b>	<b>4.362.715.154</b>	3.8
<b>IV. Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn</b>	<b>240</b>	-	-	
<b>V. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>241</b>	<b>321.525.448</b>	<b>3.875.260.979</b>	3.9
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>250</b>	<b>88.750.306.965</b>	<b>93.122.258.198</b>	

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

	Mã số	01/01/2005	31/12/2005	Ghi chú
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>62.198.401.391</b>	<b>64.941.974.189</b>	
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>57.828.305.322</b>	<b>59.739.715.683</b>	
1. Vay ngắn hạn	311	41.657.755.889	39.567.967.500	3.10
2. Nợ dài hạn đến hạn trả	312	2.657.610.235	4.269.407.913	3.11
3. Phải trả cho người bán	313	2.765.122.794	2.913.415.818	3.12
4. Người mua trả tiền trước	314	635.185.078	692.822.428	3.13
5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	315	407.283.743	344.527.190	
6. Phải trả công nhân viên	316	4.257.579.477	4.544.059.713	3.14
7. Phải trả các đơn vị nội bộ	317	-	-	
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	318	5.447.768.106	7.407.515.121	3.15
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>320</b>	<b>4.370.096.069</b>	<b>5.202.258.506</b>	
1. Vay dài hạn	321	4.370.096.069	5.202.258.506	3.16
<b>III. Nợ khác</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>26.551.905.574</b>	<b>28.180.284.009</b>	
<b>I. Nguồn vốn - Quỹ</b>	<b>410</b>	<b>26.326.663.779</b>	<b>28.013.796.725</b>	
1. Nguồn vốn kinh doanh	411	25.153.213.861	25.153.213.861	3.17
2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	412	-	-	
3. Chênh lệch tỷ giá	413	-	-	
4. Quỹ đầu tư phát triển	414	1.087.168.150	2.649.328.285	
5. Quỹ dự phòng tài chính	415	86.281.768	211.254.579	
6. Lợi nhuận chưa phân phối	416	-	-	3.18
<b>II. Nguồn kinh phí, Quỹ khác</b>	<b>420</b>	<b>225.241.795</b>	<b>166.487.284</b>	
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	422	225.241.795	166.487.284	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>	<b>88.750.306.965</b>	<b>93.122.258.198</b>	

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	01/01/2005	31/12/2005
1. Nguyên giá TSCĐ phúc lợi giữ hộ	51.600.000	51.600.000
2. GTCL TSCĐ phúc lợi giữ hộ	51.600.000	51.600.000
3. Nợ khó đòi đã xử lý	534.804.834	583.899.084
4. Ngoại tệ các loại (USD)	144.505.54	305.818.76
5. Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có	1.752.470.233	1.063.548.210

Bến Tre, Ngày 01 tháng 01 năm 2006

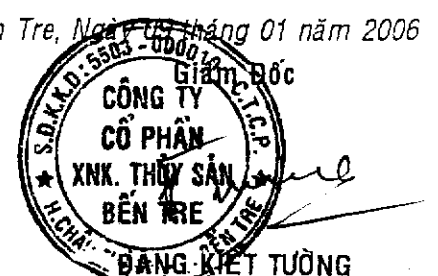
Người lập biểu

Kế toán trưởng




LÊ THỊ LAN

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



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

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

**PHẦN I: LÃI-LỖ**

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2004	Năm 2005	Ghi chú
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	216.433.645.895	288.744.450.711	3.19
<i>Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu</i>	02	134.796.390.033	221.769.584.136	
2. Các khoản giảm trừ	03	4.826.554.739	6.311.761.489	3.20
+ Chiết khấu thương mại	04	-	-	
+ Giảm giá hàng bán	05	134.022.820	-	
+ Hàng bán bị trả lại	06	4.692.531.919	6.311.761.489	
+ Thuế TTĐB, thuế xuất khẩu phải nộp	07	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10	211.607.091.156	282.432.689.222	
4. Giá vốn hàng bán	11	192.134.522.765	247.786.818.371	3.21
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	19.472.568.391	34.645.870.851	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.618.133.625	1.295.849.437	3.22
7. Chi phí tài chính	22	2.095.962.521	3.774.438.285	3.23
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	1.921.502.864	3.444.343.547	
8. Chi phí bán hàng	24	11.159.183.653	21.822.908.676	3.24
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.732.559.012	2.826.777.470	3.25
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30= 20+(21-22)-(24+25)	30	5.102.996.830	7.517.595.857	
12. Thu nhập khác	31	289.613.642	1.030.255.366	3.26
13. Chi phí khác	32	-	737.050.549	3.27
14. Lợi nhuận khác (33=31-32)	40	289.613.642	293.204.817	
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	5.392.610.472	7.810.800.674	
16. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	51	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế (80=60-70)	60	5.392.610.472	7.810.800.674	



# KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Số phải nộp đầu kỳ	Lũy kế từ đầu năm		Số phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>I. THUẾ</b>	<b>10</b>	<b>407.283.743</b>	<b>4.670.120.356</b>	<b>4.732.876.909</b>	<b>344.527.190</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	9.909.387	-	9.909.387	-
2. Thuế GTGT hàng Nhập khẩu	12	287.633.941	2.537.361.119	2.824.995.060	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	-	-	-	-
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14	-	1.820.002.605	1.820.002.605	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	6.259.588	-	6.259.588	-
6. Thu trên vốn	16	-	-	-	-
7. Thuế nhà đất	17	42.255.159	64.848.750	38.812.625	68.291.284
8. Các loại thuế khác	20	61.225.668	247.907.882	32.897.644	276.235.906
<b>II. CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19</b>	<b>407.283.743</b>	<b>4.670.120.356</b>	<b>4.732.876.909</b>	<b>344.527.190</b>

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

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

**PHẦN III: THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, ĐƯỢC HOÀN LẠI, ĐƯỢC MIỄN GIẢM:**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM 2005
<b>I. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐƯỢC KHẤU TRỪ</b>		
1 - Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	1.046.793.103
2 - Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	11.614.692.837
3 - Số thuế GTGT đã được khấu trừ, hoàn lại (12=13+14+15)	12	11.171.080.875
<i>Trong đó:</i>		
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	3.217.445.587
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14	7.953.635.288
c/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	15	-
4 - Số thuế GTGT còn được khấu trừ, hoàn lại cuối kỳ (16=10+11-12)	16	1.490.405.065
<b>II. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐƯỢC HOÀN LẠI (*)</b>		
1 - Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	-
2 - Số thuế GTGT được hoàn lại	21	7.953.635.288
3 - Số thuế GTGT đã hoàn lại	22	7.953.635.288
4 - Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23	-
<b>III. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐƯỢC GIẢM</b>		
1 - Số thuế GTGT còn được miễn giảm đầu kỳ	30	-
2 - Số thuế GTGT được miễn giảm	31	-
3 - Số thuế GTGT đã được miễn giảm	32	-
4 - Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ (33=30+31-32)	33	-
<b>IV. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG BÁN HÀNG NỘI ĐỊA</b>		
1 - Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	9.909.387
2 - Số thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	3.217.445.587
3 - Số thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	3.217.445.587
4 - Số thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	-
5 - Số thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44	-
6 - Số thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45	9.909.387
7 - Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46	-

(\*): Theo Quyết định hoàn thuế số 121/QĐ-CT ngày 15/03/2005, Quyết định hoàn thuế số 199/QĐ-CT ngày 10/05/2005, Quyết định hoàn thuế số 243/QĐ-CT ngày 27/05/2005, Quyết định hoàn thuế số 405/QĐ-CT ngày 11/07/2005, Quyết định hoàn thuế số 495/QĐ-CT ngày 31/08/2005, Quyết định hoàn thuế số 674/QĐ-CT ngày 03/10/2005, Quyết định hoàn thuế số 712/QĐ-CT ngày 02/11/2005 và Quyết định hoàn thuế số 744/QĐ-CT ngày 28/11/2005 của Cục trưởng Cục thuế tỉnh Bến Tre.

Người lập biểu

*Lê Thị Lan*

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Ngọc Lê*

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



Ngày 09 tháng 01 năm 2006

Giám đốc

**CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
XNK THỦY SẢN  
BẾN TRE**

**ĐANG KIẾT TƯỜNG**

# LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2004	Năm 2005
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SX, KINH DOANH</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	197.443.117.817	185.737.309.432
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(181.312.987.763)	(159.565.385.508)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(12.724.701.313)	(17.611.141.153)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(870.764.775)	(3.755.490.468)
5. Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(280.911.816)	(22.553.247)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	25.121.598.014	19.945.322.338
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(33.148.286.342)	(29.584.721.227)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(4.557.386.178)</b>	<b>(4.856.659.833)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(807.757.392)	(7.069.212.448)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	29.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	(290.900.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(807.757.392)</b>	<b>(7.331.021.539)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	187.131.536.395	269.734.811.985
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(183.303.115.756)	(255.419.261.910)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>2.612.870.639</b>	<b>14.315.550.075</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(2.752.272.931)</b>	<b>2.127.868.703</b>
Tiền và tương đương tồn đầu kỳ	60	6.322.944.185	3.570.671.254
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>3.570.671.254</b>	<b>5.698.539.957</b>

Bến Tre, Ngày 09 tháng 01 năm 2006

Người lập biểu

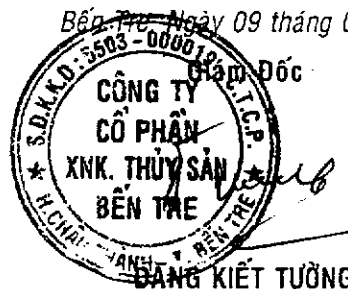


LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



# CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1.1 Thành lập:

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

#### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

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

#### 1.3 Nhân sự:

Tổng số công nhân viên: 968 người.

Trong đó, Nhân viên quản lý: 33 người.

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

- Đội ngũ công nhân lành nghề có đủ năng lực chế biến các mặt hàng đa dạng với yêu cầu kỹ thuật cao, năng suất lao động tăng, góp phần đáng kể làm giảm giá thành sản phẩm.
- Đầu tư nhiều máy móc thiết bị hiện đại, khai thác và sử dụng có hiệu quả các lợi thế của Công ty về nguồn nhân lực, trang thiết bị, công nghệ, EU code, hệ thống quản lý chất lượng ISO 9001:2000.
- Có khách hàng và thị phần ổn định tại các thị trường EU, Nhật, Mỹ và nhiều thị trường khác.
- Vốn vay-nhiều, tiền lãi hàng tháng phải trả khá cao làm ảnh hưởng không ít đến kết quả kinh doanh.
- Nguồn nguyên liệu phục vụ sản xuất phụ thuộc nhiều vào thời vụ và không tránh khỏi sự cạnh tranh trong kinh doanh, cùng với sự tăng giá vật tư làm ảnh hưởng lớn đến đầu vào của sản phẩm.
- Đầu tư của sản phẩm: giá cả nhiều mặt hàng thủy sản liên tục giảm giá, yêu cầu về vệ sinh an toàn thực phẩm của người tiêu dùng ngày càng nghiêm ngặt, Các vụ khởi kiện của Hiệp hội Mỹ đối với các doanh nghiệp Việt Nam về mặt hàng tôm và cá làm ảnh hưởng không ít đến hoạt động xuất khẩu của Công ty.
- Điều kiện sản xuất tuy đã được đầu tư nhưng chưa đồng bộ, máy móc thiết bị mới được trang bị thêm song hệ thống máy móc cũ, lạc hậu vẫn còn sử dụng nhiều, công suất thấp hay hư hỏng do đó chi phí sửa chữa lớn. Nhà xưởng dựa trên nền tảng cũ do đó việc nâng cấp và sửa chữa cũng tốn kém.

### 2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

#### 2.1 Niên độ kế toán:

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

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

- Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ.
- Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền, phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá ngân hàng tại 31/12/2005: 15.915 VND/USD, 18.711 VND/EUR. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào kết quả sản xuất kinh doanh.

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

#### 2.4 Phương pháp kế toán tài sản cố định

- Nguyên tắc xác định nguyên giá tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình: Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động.

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

- Khấu hao được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng để trừ dần nguyên giá TSCĐ theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính Việt Nam.

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

**2.5 Phương pháp kế toán hàng tồn kho:**

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

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

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

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

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

**3.1 Tiến gửi ngân hàng**

Đối tượng	USD, EUR (#)	31/12/2005
<b>Tiền Việt Nam</b>		<b>112.662.785</b>
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre		112.116.838
Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP. Hồ Chí Minh		45.947
Ngân hàng Phát triển Nhà Đồng Bằng Sông Cửu Long - CN Bến Tre		500.000
<b>Ngoại tệ (USD)</b>	<b>303.566.54</b>	<b>4.831.261.484</b>
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre	28.94	460.580
Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP. Hồ Chí Minh	166.632.58	2.651.957.511
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	136.905.02	2.178.843.393
<b>Ngoại tệ (EUR)</b>	<b>252.22</b>	<b>4.719.287</b>
Ngân hàng Hồng Kông và Thượng Hải - CN TP. Hồ Chí Minh	0.56	10.478
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh	251.66	4.708.809
<b>Tổng cộng</b>		<b>4.948.643.557</b>

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

**3.2 Phải thu của khách hàng**

Đối tượng	USD (#)	31/12/2005
Nord Capital	275.840.00	4.389.993.600
Thalassa Seafoods NV	123.280.00	1.962.001.200
Pomano	111.320.00	1.771.657.800
Mediterranea Pesca SPA	102.666.00	1.633.929.390
MCM Foods B.V	95.340.00	1.517.336.100
Interseafish B.V	73.680.00	1.172.617.200
Anduardo Santos	60.000.00	954.900.000
Congelados Maravilla	55.260.00	879.462.900
Mafrio	50.745.00	807.606.675
Proda SPA	50.600.00	805.299.000
Anduronda Import GMBH	48.620.00	773.787.300
Công ty TNHH TPXK Hai Thanh		580.678.577
Expack Seafood	33.562.00	534.139.230
Six Brothers	26.315.00	418.803.225

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VNĐ

Black Tiger	15,730.00	250,342,950
Sojitz Coporation of America	13,753.48	218,886,634
DNTN Hải Lý		30,714,600
Công ty CPTP Sao Ta		25,917,672
Phan Xuân Sơn	(*)	5,151,000
Khác		26,666,938
<i>Cửa hàng vật liệu xây dựng</i>	(*)	91,039,824
<i>Nhà hàng Thủy sản (Trong đó, Công nợ khó đòi chờ xử lý (*): 2.070.300 VNĐ)</i>		34,196,100
<i>Cửa hàng xe</i>		4,300,000
<i>Karaoke</i>		345,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,136,711.48</b>	<b>18,889,772,915</b>

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

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.3 Trả trước cho người bán**

<b>Đối tượng</b>		<b>31/12/2005</b>
Công ty TNHH KTCĐ M&E		1,377,132,800
Trương Văn Thành		1,000,083,338
Nguyễn Xuân Hùng (DHL1)		633,583,891
Huỳnh Văn Nhứt		484,414,997
Tổ hợp tác nuôi cá		415,741,334
Lương Thanh Tùng		386,410,012
Trần Văn Phúc		238,266,670
Lê Bá Phương		169,310,001
Nguyễn Tấn Nhỏ		75,740,000
Nguyễn Quốc Tuấn		41,463,665
Phạm Văn Năm		30,000,000
Phan Lâm Nhân		29,946,663
Nguyễn Văn Thất	(*)	23,726,505
Phạm Văn Hòa	(*)	20,800,000
Lê Thị Kim Diệp		20,663,000
Trần Thị Kim Chi		19,841,697
Ca Văn Rõ		16,156,332
Võ Thái Bình		15,000,000
Nguyễn Văn Ba	(*)	14,477,344
Hoát Văn Xinh	(*)	4,600,000
Trần Trung Trực		12,239,996
Khác		24,660,667
<b>Tổng cộng</b>		<b>5,054,258,912</b>

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.4 Các khoản phải thu khác**

<b>Đối tượng</b>		<b>31/12/2005</b>
Phải thu tiền CBCNV ứng mua cổ phần		10,214,457,891
Trạm Phú Hưng	(*)	514,177,603
Trợ cấp thôi việc		86,660,979

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

Đặng Thị Bích Liên	80.506.667
Thuế TNCN CBQL Công ty	42.187.246
BHXH-BHYT	38.196.900
Lê Văn Hùng	15.015.000
Phan Văn Thường	(*) 6.912.767
Ngô Thị Khởi	(*) 1.728.000
Khác	10.380.254
<b>Tổng cộng</b>	<b>11.010.223.307</b>

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.5 Tạm ứng**

<b>Đối tượng</b>	<b>31/12/2005</b>
Huỳnh Văn Nhứt	34.890.437
Trần Trung Trực	32.447.080
Phan Hữu Tài	24.000.000
Châu Quang Chánh	23.880.400
Bùi Văn Kinh	15.031.000
Huỳnh Thị Bé	15.000.000
Trần Văn Lượng	11.317.443
Thái Như Mạnh	11.000.000
Phan Lâm Nhân	10.000.000
Nguyễn Văn Tam	10.000.000
Lữ Thị Kết	10.000.000
Khác	53.875.900
<b>Tổng cộng</b>	<b>251.442.260</b>

**3.6 Tài sản cố định**

Tăng, giảm TSCĐ hữu hình	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>	<b>33.283.472.892</b>	<b>2.319.554.772</b>	<b>122.561.796</b>	<b>35.480.465.868</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	9.973.704.554	56.178.409	99.161.886	9.930.721.077
Máy móc thiết bị	21.393.709.453	1.828.181.818	-	23.221.891.271
Thiết bị dụng cụ quản lý	1.322.226.475	435.194.545	23.399.910	1.734.021.110
Phương tiện vận tải	415.451.476	-	-	415.451.476
TSCĐ khác	178.380.934	-	-	178.380.934
<b>Khấu hao lũy kế</b>	<b>12.139.358.338</b>	<b>3.039.853.456</b>	<b>58.346.959</b>	<b>15.120.864.835</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3.270.821.820	473.744.342	39.334.528	3.705.231.634
Máy móc thiết bị	7.978.311.800	2.331.437.338	-	10.309.749.138
Thiết bị dụng cụ quản lý	433.061.107	206.699.202	19.012.431	620.747.878
Phương tiện vận tải	278.782.677	27.972.574	-	306.755.251
TSCĐ khác	178.380.934	-	-	178.380.934
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>21.144.114.554</b>	<b>(720.298.684)</b>	<b>64.214.837</b>	<b>20.359.601.033</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6.702.882.734	(417.565.933)	59.827.358,00	6.225.489.443
Máy móc thiết bị	13.415.397.653	(503.255.520)	-	12.912.142.133
Thiết bị dụng cụ quản lý	889.165.368	228.495.343	4.387.479,00	1.113.273.232
Phương tiện vận tải	136.668.799	(27.972.574)	-	108.696.225
TSCĐ khác	-	-	-	-

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VNĐ

Tăng, giảm TSCĐ vô hình	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Nguyên giá	134.851.488	-	-	134.851.488
Khấu hao lũy kế	57.435.450	26.970.298	-	84.405.748
Giá trị còn lại	77.416.038	(26.970.298)	-	50.445.740
<b>3.7 Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>				<b>31/12/2005</b>
<b>Đối tượng</b>				<b>512.500.000</b>
Trái phiếu Chính phủ				512.500.000
<b>Tổng cộng</b>				<b>512.500.000</b>
<b>3.8 Chi phí XDCB dở dang</b>				<b>31/12/2005</b>
<b>Đối tượng</b>				<b>3.693.926.652</b>
Công trình Trung tâm Thương mại dịch vụ Thủy sản				498.285.109
Công trình Kho lạnh 500 tấn				102.176.096
Công trình Kho bao bì				68.267.297
Công trình Hệ thống xử lý nước thải				60.000
Bảng chuyển IQF				4.362.715.154
<b>Tổng cộng</b>				<b>4.362.715.154</b>
<b>3.9 Chi phí trả trước dài hạn</b>				<b>31/12/2005</b>
<b>Đối tượng</b>				<b>3.875.260.979</b>
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ				3.875.260.979
<b>Tổng cộng</b>				<b>3.875.260.979</b>
<b>3.10 Vay ngắn hạn</b>			<b>USD (#)</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>Đối tượng</b>				<b>12.600.000.000</b>
<b>Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre</b>				<b>2.100.000.000</b>
Hợp đồng vay vốn số 80+81/HĐTD ngày 08/11/5005, lãi suất 0,52%/tháng				3.000.000.000
Hợp đồng vay vốn số 83+84/HĐTD ngày 21/11/2005, lãi suất 0,52%/tháng				930.000.000
Hợp đồng vay vốn số 86/HĐTD ngày 28/11/2005, lãi suất 0,52%/tháng				600.000.000
Hợp đồng vay vốn số 87/HĐTD ngày 29/11/2005, lãi suất 0,52%/tháng				2.000.000.000
Hợp đồng vay vốn số 92/HĐTD ngày 12/12/2005, lãi suất 0,52%/tháng				1.100.000.000
Hợp đồng vay vốn số 93/HĐTD ngày 15/12/2005, lãi suất 0,52%/tháng				570.000.000
Hợp đồng vay vốn số 94/HĐTD ngày 15/12/2005, lãi suất 0,52%/tháng				2.300.000.000
Hợp đồng vay vốn số 95/HĐTD ngày 27/12/2005, lãi suất 0,52%/tháng				1.694.500.00
<b>Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre</b>				<b>26.967.967.500</b>
Khế ước vay số 721 81 00 000049 4 ngày 12/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		190.000.00		3.023.850.000
Khế ước vay số 721 81 00 000051 9 ngày 16/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		120.000.00		1.909.800.000
Khế ước vay số 721 81 00 000053 7 ngày 20/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		140.000.00		2.228.100.000
Khế ước vay số 721 81 00 000045 8 ngày 29/11/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		229.500.00		3.652.492.500
Khế ước vay số 721 81 00 000047 6 ngày 05/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		300.000.00		4.774.500.000
Khế ước vay số 721 81 00 000048 5 ngày 08/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		50.000.00		795.750.000
Khế ước vay số 721 81 00 000057 3 ngày 28/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		25.000.00		397.875.000
Khế ước vay số 721 81 00 000058 2 ngày 30/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		110.000.00		1.750.650.000
Khế ước vay số 721 81 00 000054 6 ngày 20/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		100.000.00		1.591.500.000
Khế ước vay số 721 81 00 000055 5 ngày 23/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng		180.000.00		2.864.700.000



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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

Khế ước vay số 721 81 00 000056 4 ngày 26/12/2005, lãi suất 0,5167%/tháng	250.000.00	3.978.750.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.694.500.00</b>	<b>39.567.967.500</b>

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

**3.11 Nợ dài hạn đến hạn trả**

Đối tượng	USD (#)	31/12/2005
<b>Quý hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre</b>	<b>57,085.26</b>	<b>1.088.511.913</b>
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 27A/HĐTD ngày 02/01/2004, lãi suất 0,45%/tháng		180.000.000
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/TDNN ngày 02/01/2004, lãi suất 2%/năm	57,085.26	908.511.913
<b>Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre</b>		<b>3.180.896.000</b>
Hợp đồng tín dụng không số ngày 20/06/2001, lãi suất 0,75%/tháng		581.896.000
Hợp đồng tín dụng số 04/01/HĐ ngày 12/07/2001, lãi suất 0,75%/tháng		315.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/01/HĐ ngày 19/04/2001, lãi suất 0,75%/tháng		241.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/02/HĐ ngày 16/04/2002, lãi suất 0,75%/tháng		188.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01/2005/HĐ ngày 31/05/2005, lãi suất 0,9%/tháng		1.600.000.000
Hợp đồng tín dụng số 03/2005/HĐ ngày 08/06/2005, lãi suất 0,9%/tháng		255.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>57,085.26</b>	<b>4.269.407.913</b>

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

**3.12 Phải trả cho người bán**

Đối tượng		31/12/2005
DNTN Dững Hương		577.160.056
Công ty SXKD XNK giấy, in bao bì Liksin		262.425.900
Cơ sở Bao Bì Thịnh Phát		261.288.775
Công ty Mearsk		252.910.040
Công ty TNHH Song Toàn		228.800.000
Công ty TNHH XD Hiệp Hòa		199.576.000
Công ty Cổ phần Đông Hải		178.203.520
DNTN Hải Lý		177.305.936
DNTN SXTM Tân Tự Lực		147.977.830
Sở Điện lực Bến Tre		111.080.404
Công ty TNHH Tân Thuận Thành		56.436.600
Trung tâm nghiên cứu thiết bị nhiệt TP. HCM	(*)	40.000.000
Lotte Shopping	(*)	40.000.000
Công ty Cổ phần Đồng Thành		39.084.749
Công ty TNHH cân điện tử Huy Hoàng		29.733.000
Công ty Bao Bì XKTM Vạn Thành		29.006.230
Công ty TNHH Hưng Phát		27.460.171
Công ty TNHH QC Bá Toàn		26.510.000
Công ty TNHH Hạ Long		23.952.060
Công ty TNHH SX TM Bảo Mã		19.978.002
Công ty TNHH Tân Huỳnh Mai		19.800.000
Cơ sở Hồng Nhựt	(*)	19.355.000
Cơ sở Hoài Đức	(*)	17.841.600
Công ty TNHH TM Hữu Tín		15.876.000
XN găng tay cao su Việt Hùng		15.400.000

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

Công ty Điện báo, Điện thoại		15.020.556
Công ty Khảo sát thiết kế & Tư vấn đầu tư	(*)	7.000.000
Công ty TNHH CBTS Phú Cường	(*)	6.446.615
Công ty Khai Thác & Xây dựng	(*)	4.916.000
Khác (VP Tư Vấn Xây Dựng, Công Dũng, Tâm, QLTT)	(*)	5.447.213
Khác		57.423.561
<b>Tổng cộng</b>		<b>2.913.415.818</b>

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.13 Người mua trả tiền trước**

Đối tượng	USD (#)	31/12/2005
Buenaventura Colombia	26,000.00	413.790.000
Roukoz El Hajj	10,772.00	171.436.380
Xí nghiệp Đông lạnh Hùng Vương	(*)	102.535.493
Khác		5.060.555
<b>Tổng cộng</b>	<b>36,772.00</b>	<b>692.822.428</b>

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

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.14 Phải trả cán bộ nhân viên**

Đối tượng	31/12/2005
Tiền lương tháng 12/2005	1.227.503.368
Tiền lương tháng 13	1.580.011.750
Quỹ lương được duyệt còn lại	1.736.544.595
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.544.059.713</b>

**3.15 Các khoản phải trả, phải nộp khác**

Đối tượng	31/12/2005
Phần vốn phải nộp Quý hỗ trợ sắp xếp và cổ phần hóa DNNN	5.319.355.685
Cổ tức phải trả cán bộ công nhân viên	1.259.240.000
Nguyễn Hữu Nghiệp	150.000.000
Nguyễn Văn Kiệt	106.760.785
Kinh phí công đoàn	103.328.349
Tổ hợp nuôi tôm Đại Hòa Lộc 1	101.851.307
Chi phí CB CNV Công ty	77.182.215
Huỳnh Thị Bé	71.855.317
Đỗ Thị Ngữ	44.044.000
Nguyễn Kiều Oanh	38.946.612
Dự án Nobashi	(*) 24.965.680
Nguyễn Thị Tuyết Lan	18.920.648
Nhà tập thể 22	16.225.021
Nguyễn Thị Em	15.966.182
Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre	15.883.971
Nguyễn Thị Minh	15.144.316
Nguyễn Thị Thu	10.038.000
BHXH-BHYT	8.072.997

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

Khác	9.734.036
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.407.515.121</b>

(\*): Công nợ khó đòi chờ xử lý.

**3.16 Vay dài hạn**

Đối tượng	USD (#)	31/12/2005
<b>Quỹ hỗ trợ Phát triển - CN Bến Tre</b>	<b>114.170.47</b>	<b>1.870.023.030</b>
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 27A/HĐTD ngày 02/01/2004, lãi suất 0,45%/tháng		53.000.000
Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/TDNN ngày 02/01/2004, lãi suất 2%/năm	114.170.47	1.817.023.030
<b>Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Bến Tre</b>		<b>3.332.235.476</b>
Hợp đồng tín dụng số 01/02/HĐ ngày 16/04/2002, lãi suất 0,75%/tháng		39.735.476
Hợp đồng tín dụng số 01/2005/HĐ ngày 31/05/2005, lãi suất 0,9%/tháng		2.400.000.000
Hợp đồng tín dụng số 03/2005/HĐ ngày 08/06/2005, lãi suất 0,9%/tháng		892.500.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>114.170.47</b>	<b>5.202.258.506</b>

**3.17 Nguồn vốn kinh doanh**

Đối tượng	Tỷ lệ	31/12/2005
<b>Vốn điều lệ</b>		
Cổ phần bán cho người lao động trong doanh nghiệp	40,12%	10.030.000.000
Cổ phần bán cho các đối tượng ngoài doanh nghiệp	59,88%	14.970.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>25.000.000.000</b>
<b>Thặng dư vốn</b>		<b>153.213.861</b>
<b>Tổng cộng</b>		<b>25.153.213.861</b>

**3.18 Lợi nhuận chưa phân phối**

Số dư tại ngày 01/01/2005	
Lãi trong năm 2005	7.810.800.674
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	(1.562.160.135)
Trích lập quỹ dự phòng tài chính	(124.972.811)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	(1.123.667.728)
Chi trả cổ tức cho cổ đông	(5.000.000.000)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2005</b>	<b>-</b>

**3.19 Doanh thu**

Đối tượng	Năm 2004	Năm 2005
Doanh thu xuất bán thành phẩm và nhận gia công	158.296.036.914	257.118.932.477
Doanh thu xuất bán tole	55.922.669.475	30.130.715.513
Doanh thu nhà hàng	1.031.815.444	1.077.403.000
Doanh thu khác	1.183.124.062	417.399.721
<b>Tổng cộng</b>	<b>216.433.645.895</b>	<b>288.744.450.711</b>

**3.20 Các khoản giảm trừ**

Đối tượng	Năm 2004	Năm 2005
Hàng bán bị trả lại (Do hàng xuất khẩu bị chảy lạnh, bị lẫn cát)	4.692.531.919	6.311.761.489
Giảm giá hàng bán (Do hàng xuất khẩu bị nhiễm vi sinh).	134.022.820	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.826.554.739</b>	<b>6.311.761.489</b>

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

**3.21 Giá vốn hàng bán**

<b>Đối tượng</b>	<b>Năm 2004</b>	<b>Năm 2005</b>
Giá vốn xuất bán thành phẩm và nhận gia công	135.879.123.874	217.350.976.943
Giá vốn xuất bán tole	54.949.900.804	29.499.652.161
Giá vốn nhà hàng	1.010.188.261	777.947.977
Giá vốn khác	295.309.826	158.241.290
<b>Tổng cộng</b>	<b>192.134.522.765</b>	<b>247.786.818.371</b>

**3.22 Doanh thu hoạt động tài chính**

<b>Đối tượng</b>	<b>Năm 2004</b>	<b>Năm 2005</b>
Lãi cho vay mua cổ phần phải thu	564.285.238	505.366.827
Lãi cho vay nuôi thủy sản phải thu	392.719.498	384.821.191
Lãi chênh lệch tỷ giá	232.860.828	267.751.497
Lãi bán hàng trả chậm	203.259.554	108.754.138
Lãi tiền gửi ngân hàng	101.387.507	29.155.784
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.494.512.625</b>	<b>1.295.849.437</b>

**3.23 Chi phí tài chính**

<b>Đối tượng</b>	<b>Năm 2004</b>	<b>Năm 2005</b>
Chi phí lãi vay	1.921.502.864	3.444.343.547
Lỗ chênh lệch tỷ giá	174.459.657	330.094.738
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.095.962.521</b>	<b>3.774.438.285</b>

**3.24 Chi phí bán hàng**

<b>Đối tượng</b>	<b>Năm 2004</b>	<b>Năm 2005</b>
Chi phí nhân viên bán hàng	677.887.627	1.032.065.611
Chi phí nhiên liệu	89.906.252	420.794.507
Chi phí dụng cụ bán hàng	52.971.248	43.133.288
Chi phí khấu hao	83.024.661	47.197.689
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.898.169.440	18.319.372.915
Chi phí khác	1.357.224.425	1.960.344.666
<b>Tổng cộng</b>	<b>11.159.183.653</b>	<b>21.822.908.676</b>

**3.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

<b>Đối tượng</b>	<b>Năm 2004</b>	<b>Năm 2005</b>
Chi phí nhân viên quản lý	1.186.340.718	1.379.153.286
Chi phí vật liệu quản lý	119.779.324	170.440.218
Chi phí phân bổ dụng cụ quản lý	164.719.963	374.461.648
Chi phí khấu hao	227.715.766	312.389.557
Thuế, phí, lệ phí	108.849.750	130.670.388
Chi phí dịch vụ mua ngoài	231.342.982	330.613.494
Chi phí khác	693.810.509	129.048.879
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.732.559.012</b>	<b>2.826.777.470</b>

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

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VND

3.26 Thu nhập khác		Năm 2005
Đối tượng		
Nhập hàng bán trả lại của năm 2004 (Amanda Inv. 126/04)		616.076.374
Thừa kiểm kê kho tại ngày 31/12/2005		306.915.280
Tiền phế liệu thu hồi do thanh lý tài sản		38.185.824
Thu lại tiền tàu của Transpeaca		30.354.708
Xử lý giảm nợ phải trả do chủ nợ không đòi		18.166.924
Khác		20.556.256
<b>Tổng cộng</b>		<b>1.030.255.366</b>

3.27 Chi phí khác		Năm 2005
Đối tượng		
Giá vốn hàng bán trả lại của năm 2004 (Amanda Inv. 126/04)		665.056.733
Chi phí thanh lý tài sản		56.104.325
Khác		15.889.491
<b>Tổng cộng</b>		<b>737.050.549</b>

3.27 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		Năm 2004	Năm 2005
Đối tượng			
Chi phí nguyên liệu		114.430.849.582	160.353.136.263
Chi phí vật liệu		7.649.902.798	13.267.179.742
Chi phí nhân công		10.503.488.573	14.218.963.295
Chi phí khấu hao TSCĐ		2.376.717.008	2.458.661.676
Chi phí dịch vụ mua ngoài		2.616.304.455	3.157.058.536
Chi phí khác bằng tiền		2.211.934.700	2.305.654.239
<b>Tổng cộng</b>		<b>139.789.197.116</b>	<b>195.760.653.751</b>

3.28 Tình hình thu nhập công nhân viên:		Năm 2004	Năm 2005
Chỉ tiêu			
1. Tổng quỹ tiền lương		9.496.677.316	13.330.137.977
2. Tiền thưởng		1.131.820.000	1.378.800.000
3. Tổng thu nhập		10.628.497.316	14.708.937.977
4. Tiền lương bình quân/người/tháng		1.094.592	1.147.567
5. Thu nhập bình quân tháng/người/tháng		1.225.046	1.266.265

4. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH		Năm 2004	Năm 2005
Chỉ tiêu			
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1. Bố trí cơ cấu vốn			
- Tài sản cố định/ Tổng tài sản	%	24,73	31,3
- Tài sản lưu động/ Tổng tài sản	%	75,27	68,6
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	70,08	69,7

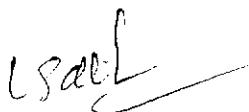
**CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN BẾN TRE**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2005

Đơn vị tính: VNĐ

- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	29,92	30,26
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,43	1,43
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,16	1,07
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,06	0,10
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	2,49	2,71
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	2,49	2,71
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	6,08	8,39
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	6,08	8,39
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn CSH	%	20,31	27,72

Người lập biểu



LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

