



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN BẾN TRE
AQUATEX BENTRE®

Tân Thạch - Châu Thành - Bến Tre - Việt Nam

Tel: 84.75.860265 - Fax: 84.75.860346

E-mail: abt@aquatexbentre.com - WebSite: www.aquatexbentre.com



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2010

Bảng cân đối kế toán
Kết quả kinh doanh
Lưu chuyển tiền tệ
Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 01 - DN
Mẫu số B 02 - DN
Mẫu số B 03 - DN
Mẫu số B 09 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến hết ngày 30/06/2010

CHI TIÊU	Mã số	TM	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		398.199.574.084	375.424.991.758
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG	110		33.397.323.558	90.331.450.443
1. Tiền mặt	111	V.01	33.397.323.558	90.331.450.443
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN	120	V.0	60.850.841.536	43.911.519.379
1. Đầu tư ngắn hạn	121		63.768.902.397	53.213.732.020
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(2.918.060.861)	(9.302.212.641)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		189.425.886.396	157.158.218.738
1. Phải thu của khách hàng	131		99.739.803.555	104.708.435.353
2. Trả trước cho người bán	132		2.343.347.926	12.172.256.002
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	87.342.734.915	40.277.527.383
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV. HÀNG TỒN KHO	140		112.164.016.805	82.260.584.091
1. Hàng tồn kho	141	V.04	112.164.016.805	92.672.661.156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			(10.412.077.065)
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2.361.505.789	1.763.219.107
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			83.160.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.707.621.956	1.265.440.026
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		653.883.833	414.619.081
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +	200		147.888.631.518	161.579.066.015
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		51.269.436.680	52.484.051.504
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.0	43.613.532.959	44.741.905.661
- Nguyên giá	222		78.422.603.344	76.685.153.302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34.809.070.385)	(31.943.247.641)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.516.270.265	7.630.997.165
- Nguyên giá	228		8.078.104.788	8.078.104.788
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(561.834.523)	(447.107.623)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	139.633.456	111.148.678
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI	250		48.729.154.400	65.335.618.080
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	63.583.989.332	91.904.883.060
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn (*)	259		(14.854.834.932)	(26.569.264.980)
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		47.890.040.438	43.759.396.431
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	47.890.040.438	43.759.396.431
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		546.088.205.602	537.004.057.773
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		49.741.606.465	104.314.607.117
I. NỢ NGẮN HẠN	310		49.741.606.465	104.314.607.117

CHI TIÊU	Mã số	TM	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	4.301.011.189	44.225.458.368
2. Phải trả cho người bán	312		14.748.565.296	8.399.187.673
3. Người mua trả tiền trước	313		1.715.792.194	1.119.697.501
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	19.181.580.527	10.693.759.733
5. Phải trả người lao động	315		10.153.791.588	8.835.232.442
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	463.310.127	23.275.918.321
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(822.444.456)	7.765.353.079
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		496.346.599.137	432.689.450.656
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	496.346.599.137	432.689.450.656
1. Nguồn vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		113.396.350.000	113.396.350.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		277.884.007.126	277.884.007.126
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(1.265.696.542)	(3.310.693.474)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		22.001.844.627	22.001.844.627
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.682.678.672	3.682.678.672
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		80.647.415.254	19.035.263.705
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 +	440		546.088.205.602	537.004.057.773

(*): Số đầu năm: chuyển số dư quỹ khen thưởng từ mã 421 sang mã 323 cho phù hợp theo thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009. Do đó nợ phải trả tăng lên 7.765.353.079 đồng và nguồn vốn chủ sở hữu giảm xuống 7.765.353.079 đồng

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG

Chỉ tiêu	ĐVT	TM	Số cuối quý II	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài giữ hộ	Đồng		51,600,000	51,600,000
4. Nợ khó đòi đã xử lý	Đồng		632,993,334	632,993,334
5. Ngoại tệ các loại	USD		1,138.799.12	4,656,830.12

Người lập biểu

Lê Thị Lan

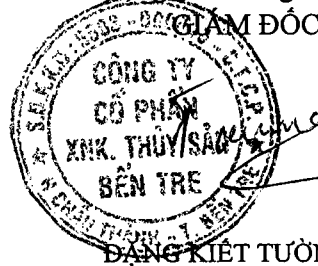
LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Lê

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Bến Tre, ngày 07 tháng 7 năm 2010



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ II		LŨY KẾ 6 THÁNG	
			Năm 2010	Năm 2009	Năm 2010	Năm 2009
	2	3	4	5		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	129.501.474.349	126.150.316.893	307.217.063.528	242.214.326.135
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		382.770.948		382.770.948	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		129.118.703.401	126.150.316.893	306.834.292.580	242.214.326.135
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	93.051.210.315	97.567.438.754	243.264.032.591	191.009.964.880
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		36.067.493.086	28.582.878.139	63.570.259.989	51.204.361.255
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	20.433.663.576	4.794.627.622	29.570.237.788	8.463.454.402
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	(4.435.123.631)	7.438.372.848	(3.996.462.095)	15.342.488.633
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		51.600.752	161.894.419	615.791.262	244.151.924
8. Chi phí bán hàng	24		9.218.525.089	7.132.986.869	18.105.534.285	14.625.823.579
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.976.043.166	1.738.602.574	4.870.501.029	3.152.592.602
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)-(24+25)	30		49.741.712.038	17.067.543.470	74.160.924.558	26.546.910.843
11. Thu nhập khác	31		229.163.961	300.704.480	1.243.670.193	1.526.863.940
12. Chi phí khác	32		22.888.507	49.938.647	453.967.833	747.767.871
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		206.275.454	250.765.833	789.702.360	779.096.069
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		49.947.987.492	17.318.309.303	74.950.626.918	27.326.006.912
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	10.639.996.016	1.944.612.567	13.338.475.369	2.871.983.728
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 60=50-51-	60		39.307.991.476	15.373.696.736	61.612.151.549	24.454.023.184
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		3.466	2106	5.433	3350

Bến Tre, ngày 07 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

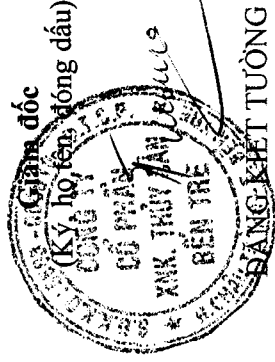
Salz

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyen Thi Ngoc Le

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



ĐANG KẾT TƯỜNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
 Quý 2 năm 2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Số dư 31/06/2010	Số dư 01/01/2010
TÀI SẢN NGẮN HẠN	398,199,574,084	375,424,991,758
Tiền và các khoản tương đương tiền	33,397,323,558	90,331,450,443
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	60,850,841,536	43,911,519,379
Các khoản phải thu ngắn hạn	189,425,886,396	157,158,218,738
Hàng tồn kho	112,164,016,805	82,260,584,091
Tài sản ngắn hạn khác	2,361,505,789	1,763,219,107
TÀI SẢN DÀI HẠN	147,888,631,518	161,579,066,015
Tài sản cố định	51,269,436,680	52,484,051,504
- Tài sản cố định hữu hình	43,613,532,959	44,741,905,661
- Tài sản cố định vô hình	7,516,270,265	7,630,997,165
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	139,633,456	111,148,678
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	48,729,154,400	65,335,618,080
Tài sản dài hạn khác	47,890,040,438	43,759,396,431
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	546,088,205,602	537,004,057,773
NỢ PHẢI TRẢ	49,741,606,465	104,314,607,117
Nợ ngắn hạn	49,741,606,465	104,314,607,117
Nợ dài hạn		
VỐN CHỦ SỞ HỮU	496,346,599,137	432,689,450,656
Vốn chủ sở hữu	496,346,599,137	432,689,450,656
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	113,396,350,000	113,396,350,000
- Thặng dư vốn cổ phần	277,884,007,126	277,884,007,126
- Cổ phiếu ngân quỹ		
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(1,265,696,542)	(3,310,693,474)
- Các quỹ	25,684,523,299	25,684,523,299
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	80,647,415,254	19,035,263,705
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	546,088,205,602	537,004,057,773

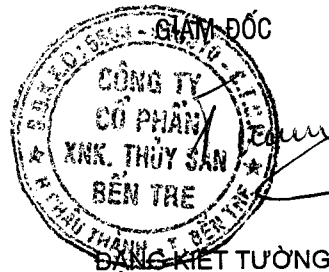
(*): Số đầu năm: chuyển số dư quỹ khen thưởng từ mã 421 sang mã 323 cho phù hợp theo thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009. Do đó nợ phải trả tăng nên 7.765.353.079 đồng và nguồn vốn chủ sở hữu giảm xuống 7.765.353.079 đồng

II.A. KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Quý 2	Lũy kế
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	129,501,474,349	307,217,063,528
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	382,770,948	382,770,948
3. Doanh thu thuần về bán hàng và c/cấp DV	129,118,703,401	306,834,292,580

4. Giá vốn hàng bán		93,051,210,315	243,264,032,591
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp DV		36,067,493,086	63,570,259,989
6. Doanh thu hoạt động tài chính		20,433,663,576	29,570,237,788
7. Chi phí tài chính		(4,435,123,631)	(3,996,462,095)
8. Chi phí bán hàng		9,218,525,089	18,105,534,285
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		1,976,043,166	4,870,501,029
10. Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh		49,741,712,038	74,160,924,558
11. Thu nhập khác		229,163,961	1,243,670,193
12. Chi phí khác		22,888,507	453,967,833
13. Lợi nhuận khác		206,275,454	789,702,360
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		49,947,987,492	74,950,626,918
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp		10,639,996,016	13,338,475,369
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		39,307,991,476	61,612,151,549
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		3,466	5,433
18. Cổ tức trên mỗi cổ phiếu			
III. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN	DVT	Quý II/2010	Quý I/2010
1./ Bố trí cơ cấu tài sản	%		
Tài sản dài hạn / tổng số tài sản		27.08	29.88
Tài sản ngắn hạn / tổng số tài sản		72.92	70.12
2./ Bố trí cơ cấu nguồn vốn	%		
Nợ phải trả/ tổng nguồn vốn		9.11	13.84
Nguồn vốn CSH/ tổng nguồn vốn		90.89	86.16
3./ Khả năng thanh toán	Lần		
Hệ số thanh toán tổng quát (tổng TS /nợ ngắn +dài hạn)		10.98	7.23
Hệ số thanh toán nhanh (TSLĐ-HTK/nợ ngắn hạn)		5.75	3.65
Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (TSLĐ / nợ ngắn hạn)		8.01	5.07
4./ Tỷ suất lợi nhuận	%		
-Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / tổng tài sản		9.15	4.71
-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / doanh thu thuần		30.44	12.58
-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / nguồn vốn CSH		7.92	4.88

Bến Tre, ngày 07 tháng 07 năm 2010



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Quý 2 năm 2010

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm	đến cuối quý này
			Năm 2010	Năm 2009
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		321.023.812.679	226.876.632.506
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(273.045.290.517)	(192.466.154.682)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(26.137.074.527)	(21.836.134.368)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(507.886.130)	(381.040.801)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4.902.939.311)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		75.358.511.544	26.508.126.435
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(124.709.090.249)	(10.178.681.450)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(32.919.956.511)	28.522.747.640
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(786.577.360)	(4.090.667.030)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(151.999.039.068)	(28.208.953.559)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24		164.839.933.306	31.908.391.554
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		()	(2.176.001.494)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		19.780.396.351	14.157.989.058
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.749.986.294	1.967.841.446
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		38.584.699.523	13.558.599.975
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu 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 cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		()	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		27.923.912.555	53.985.083.126
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(67.843.512.452)	(39.201.889.999)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		()	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.679.270.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(62.598.869.897)	14.783.193.127
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(56.934.126.885)	56.864.540.742
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		90.331.450.443	5.119.522.060
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(1.688.623.343)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	33.397.323.558	60.295.439.459

Bến Tre, ngày 07 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)





LÊ THỊ LAN

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

DẶNG KIẾT TƯỜNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2010

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại, dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Chế biến xuất khẩu thủy sản, nhập khẩu vật tư hàng hóa, nuôi trồng thủy sản, KD nhà hàng và dịch vụ.
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

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

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm.)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.: đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt nam được BTC ban hành theo quyết định số 15/2006QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và các thông tư hướng dẫn sửa đổi .
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban giám đốc tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các quy định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
 - Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh
 - Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền, công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá ngân hàng tại ngày 31/12 . Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá vốn thực tế
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan đến việc đưa TS vào hoạt động
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ : theo phương pháp đường thẳng phù hợp quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: ghi nhận theo phương pháp giá gốc

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo phương pháp giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

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

- Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm các chi phí của năm tài chính hiện hành hoặc được ghi nhận chi phí chờ phân bổ khi phục vụ cho đối tượng có chu kỳ kinh doanh dài.
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước .
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10- 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.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi doanh nghiệp có được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và số tiền thu về được xác định tương đối chắc chắn. tại thời điểm ghi nhận doanh thu đơn vị đã hoàn thành việc chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua, đồng thời xác định được chi phí có liên quan

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở kỳ hạn và lãi suất của từng kỳ

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- 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)

01- Tiền	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Tiền mặt	2.978.156.489	319.440.000
- Tiền gửi ngân hàng	30.419.167.069	90.012.010.443
- Tiền đang chuyển		
Tổng cộng	33.397.323.558	90.331.450.443

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số 30/06/2010		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1- Đầu tư cổ phiếu	2.705.629	58.768.902.397	1.972.818	48.213.732.020
+ Tâm lợi VLXD Đồng Nai	1.501.870	21.075.747.376	340.460	6.479.969.776
+ Cty CP Đông Hải			225.150	4.863.158.764
+ Cty CP ĐT & TM-DIG	135.307	9.418.771.080		

+ Tập đoàn Hòa Phát	57.410	2.423.200.780	123.660	7.159.339.579
+ Cty CP Đại Thiện Lộc	584.632	11.283.407.250	1.000.000	20.000.000.000
+ Cty Vĩnh Hoàn	500	27.347.250	500	27.347.250
+ Cty CP TS Mê Kông	135.990	4.565.807.070	194.198	7.756.291.116
+ Cty CP Nam Việt			88.850	1.927.625.535
+ Cty CP TP Sao Ta	61.920	1.010.392.551		
+ Cty CP CK Sài Gòn	190.000	8.025.642.040		
+ XNK Khánh Hội	38.000	938.587.000		
+ Cty CP Cơ điện lạnh				
2.2-Tiền gửi NH có kỳ hạn		5.000.000.000		5.000.000.000
Cộng		63.768.902.397		53.213.732.020
-Dự phòng giảm giá ĐTNH		(2.918.060.861)		(9.302.212.641)
Tổng cộng	2.705.629	60.850.841.536	1.972.818	43.911.519.379

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	87.342.734.915	40.277.527.383
Cộng	87.342.734.915	40.277.527.383
04- Hàng tồn kho	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Hàng mua đang đi đường	5.824.377.444	5.647.857.856
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang (chi phí nuôi cá)	67.172.184.099	44.806.262.495
- Thành phẩm	37.665.132.398	40.250.087.287
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán	1.502.322.864	1.968.453.518
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng	112.164.016.805	92.672.661.156

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

* 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	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Tiền thuê đất		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		
Cộng		
06- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
07- Phải thu dài hạn khác	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		

- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	21.145.749.603	50.249.611.847	4.076.082.597	1.213.709.255	76.685.153.302
- Mua trong năm		1.193.752.728	795.085.455		1.988.838.183
- XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS			335.859.141		335.859.141
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	21.145.749.603	51.443.364.575	4.619.779.911	1.213.709.255	78.422.603.344
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.747.287.470	23.685.848.932	1.814.218.318	695.892.921	31.943.247.641
- Khấu hao trong năm	507.999.402	2.317.909.134	274.722.585	101.050.764	3.201.681.885
- Tăng khác					
- Chuyển BĐS đầu tư			335.859.141		335.859.141
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	6.255.286.872	26.003.758.066	1.753.081.762	796.943.685	34.809.070.385
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	15.398.462.133	26.563.762.915	2.261.864.279	517.816.334	44.741.905.661
- Tại ngày cuối năm	14.890.462.731	25.439.606.509	2.866.698.149	416.765.570	43.613.532.959

- GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu năm						
- Thuê trong năm						
- Mua lại TS thuê						
- Tăng khác						
- Trả lại TS thuê						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TS thuê - Tăng khác						
- Trả lại TS thuê						

- Giảm khác					
Số dư cuối năm					
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính					
- Tại ngày đầu năm					
- Tại ngày cuối năm					

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản trị DN_B4U	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Ng. giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	7.503.651.000	439.602.300		134.851.488	8.078.104.788
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất KD					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	7.503.651.000	439.602.300		134.851.488	8.078.104.788
G.trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	289.360.180	22.895.955		134.851.488	447.107.623
- Khấu hao trong năm	87.251.754	27.475.146			114.726.900
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	376.611.934	50.371.101		134.851.488	561.834.523
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	7.214.290.820	416.706.345			7.630.997.165
- Tại ngày cuối năm	7.127.039.066	389.231.199			7.516.270.265

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	139.633.456	111.148.678
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Hệ thống xử lý nước thải-----		
+ Máy nén lạnh -----		
+ Kho lạnh -----		
+ Xưởng cơ khí -----		
+ Văn phòng ngư trường Tiên Thủy -----	28.484.778	
+ Máy hấp -----		
+ Lộ ngư trường Tiên Thủy-----	111.148.678	111.148.678

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				

- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
GTCL của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				

• Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13- Đầu tư dài hạn khác

Số 30/06/2010

Số đầu năm

	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu	1.356.401	33.357.089.332	2.212.811	59.465.044.080
+ Cty CP TS Mekong	127.599	5.334.635.164	178.351	7.456.474.780
+ Cty CP Đông Hải	2	54.168	514.460	10.008.569.300
+ Cty CP Sao Ta	308.800	14.822.400.000	600.000	28.800.000.000
+ Cty CP CK Âu Việt	720.000	7.200.000.000	720.000	7.200.000.000
+ Cty CP TS Cửu Long	200.000	6.000.000.000	200.000	6.000.000.000
- Đầu tư trái phiếu		226.900.000	29.680	2.439.838.980
+ Cty CP CK Sài Gòn			29.680	2.138.938.980
+ Trái phiếu Chính Phủ		226.900.000		300.900.000
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Đầu tư dài hạn khác		30.000.000.000		30.000.000.000
+ Quỹ tâm nhìn SSI				
		30.000.000.000		30.000.000.000
Cộng	2.341.426	63.583.989.332	2.242.491	91.904.883.060
*Dự phòng giảm giá		(14.854.834.932)		(26.569.264.980)
Tổng cộng		48.729.154.400		65.335.618.080
14- Chi phí trả trước dài hạn			Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ				
- Chi phí thành lập doanh nghiệp				
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn				
- CP giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình				
- Chi phí mua ngư trường			47.890.040.438	43.759.396.431
Cộng			47.890.040.438	43.759.396.431
15- Vay và nợ ngắn hạn			Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Vay ngắn hạn			4.301.011.189	44.225.458.368
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng			4.301.011.189	44.225.458.368
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước			Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			19.080.243.764	10.644.707.706
- Thuế thu nhập cá nhân				20.816.600
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất			48.705.184	16.218.984
- Các loại thuế khác			52.631.579	12.016.443
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				

Cộng	19.181.580.527	10.693.759.733
17- Chi phí phải trả	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
Cộng		
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Tài sản thừa chờ giải quyết - Kinh phí công đoàn - Bảo hiểm xã hội - Bảo hiểm y tế - Phải trả về cổ phần hoá - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn - Doanh thu chưa thực hiện - Các khoản phải trả, phải nộp khác	180.438.995 99.731.652 183.139.480	467.283.321 22.808.635.000
Cộng	463.310.127	23.275.918.321
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
- Vay dài hạn nội bộ - Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
20- Vay và nợ dài hạn	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
a . Vay dài hạn - Vay ngân hàng - Vay đối tượng khác - Trái phiếu phát hành		
b . Nợ dài hạn - Thuê tài chính - Nợ dài hạn khác
Cộng		

C . Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng t.toán tiền thuê tài chính	Trả lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng t.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 đến 5 năm						
Trên 5 năm						

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

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số 30/06/2010	Số 01/01/2010
---	---------------	---------------

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
--	--	--

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CLTG chưa thực hiện	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT & DPTC	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số 01/01/ 2009	80.999.990.000	279.107.328.861		(28.194.901.735)	12.779.850.764	(2.199.308.900)	342.492.958.990
- Tăng vốn 2009	32.396.360.000	(16.198.180.000)				(16.198.180.000)	90.934.284.435
- Lãi năm 2009				0	12.904.672.535	(12.904.672.535)	0
- Mua CPQ 2009						(14.700.000.000)	(14.700.000.000)
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC						(22.681.088.000)	(22.681.088.000)
- Trích quỹ KT & PL							43.169.760.000
- Chia cổ tức 2009		14.974.858.265		28.194.901.735		(3.215.771.295)	(6.526.464.769)
- Bán CPQ			(3.310.693.474)				
- Giảm khác							
Số 31/12/ 2009	113.396.350.000	277.884.007.126	(3.310.693.474)	0	25.684.523.299	19.035.263.705	432.689.450.656
- Tăng vốn 2010							61.612.151.549
- Lãi năm 2010							3.310.693.474
- Tăng khác			3.310.693.474				
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC							
- Trích quỹ KT & PL							
- Chia cổ tức 2010							
- Giảm khác 2010			(1.265.696.542)				(1.265.696.542)
Số cuối kỳ này	113.396.350.000	277.884.007.126	(1.265.696.542)	0	25.684.523.299	80.647.415.254	496.346.599.137

