



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

Tân Thạch - Châu Thành - Bến Tre

Tel: 84.75.3860265 - Fax: 84.75.3860346

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV 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

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Và bổ sung theo thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến hết ngày 31/12/2010

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		417.299.461.246	375.424.991.758
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG	110		152.349.675.519	90.331.450.443
1. Tiền mặt	111	V.01	132.349.675.519	90.331.450.443
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN	120	V.0	32.896.659.979	43.911.519.379
1. Đầu tư ngắn hạn	121		37.010.476.092	53.213.732.020
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(4.113.816.113)	(9.302.212.641)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		129.920.913.127	157.158.218.738
1. Phải thu của khách hàng	131		127.532.394.162	104.708.435.353
2. Trả trước cho người bán	132		1.618.074.199	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	1.317.311.239	40.277.527.383
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(546.866.473)	
IV. HÀNG TỒN KHO	140		99.478.605.765	82.260.584.091
1. Hàng tồn kho	141	V.04	103.880.113.977	92.672.661.156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4.401.508.212)	(10.412.077.065)
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2.653.606.856	1.763.219.107
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			83.160.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.371.534.786	1.265.440.026
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		282.072.070	414.619.081
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +	200		183.543.509.836	161.579.066.015
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		50.383.519.260	52.484.051.504
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.0	42.981.975.895	44.741.905.661
- Nguyên giá	222		81.046.317.962	76.685.153.302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(38.064.342.067)	(31.943.247.641)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.401.543.365	7.630.997.165
- Nguyên giá	228		8.078.104.788	8.078.104.788
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(676.561.423)	(447.107.623)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		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		87.220.447.300	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	107.142.666.924	91.904.883.060
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn (*)	259		(19.922.219.624)	(26.569.264.980)
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		45.939.543.276	43.759.396.431
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	45.939.543.276	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		600.842.971.082	537.004.057.773
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		157.300.655.924	104.314.607.117
I. NỢ NGẮN HẠN	310		157.300.655.924	104.314.607.117

CHI TIÊU	Mã số	TM	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	61.643.813.810	44.225.458.368
2. Phải trả cho người bán	312		20.970.986.910	8.399.187.673
3. Người mua trả tiền trước	313		2.588.923.958	1.119.697.501
4. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	9.271.517.454	10.693.759.733
5. Phải trả người lao động	315		18.600.708.791	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	41.659.416.096	23.275.918.321
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.565.288.905	7.765.353.079
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		443.542.315.158	432.689.450.656
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	443.542.315.158	432.689.450.656
1. Nguồn vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		136.072.070.000	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		(8.957.053.372)	(3.310.693.474)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		30.466.343.696	22.001.844.627
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5.376.211.810	3.682.678.672
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2.700.735.898	19.035.263.705
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 +	440		600.842.971.082	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	DVT	TM	Số cuối năm	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		6,708,511.10	4,656,830.12

Người lập biểu

Lsall

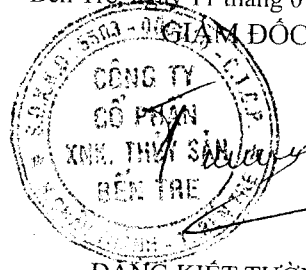
LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng

nh

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Bến Tre, ngày 11 tháng 01 năm 2011



ĐẶNG KIẾT TUÔNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2010

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	M S	TM	Quý 4		Lũy kế năm	
			Năm 2010	Năm 2009	Năm 2010	Năm 2009
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	204.952.322.988	179.921.914.452	685.575.058.551	544.094.049.870
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				382.770.948	175.259.392
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		204.952.322.988	179.921.914.452	685.192.287.603	543.918.790.478
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	175.411.372.108	158.807.174.171	562.857.069.282	442.601.440.341
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29.540.950.880	21.114.740.281	122.335.218.321	101.317.350.137
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	7.577.464.559	22.449.038.762	49.623.005.705	36.606.101.661
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	10.742.701.406	(7.391.186.414)	20.253.934.961	293.058.025
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		861.707.123	1.130.211.051	1.640.068.432	1.905.165.741
8. Chi phí bán hàng	24		9.977.120.808	7.830.195.368	37.804.826.785	30.665.905.887
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.526.642.117	1.912.876.752	10.109.933.376	6.686.006.303
10 Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		12.871.951.108	41.211.893.337	103.789.528.904	100.278.481.583
11. Thu nhập khác	31		684.405.779	556.492.203	2.819.616.240	3.125.296.156
12. Chi phí khác	32		14.118.281	17.774.529	855.974.079	1.157.261.828
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		670.287.498	538.717.674	1.963.642.161	1.968.034.328
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		13.542.238.606	41.750.611.011	105.753.171.065	102.246.515.911
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	(694.679.833)	4.893.642.307	12.612.015.092	11.312.231.476
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		14.236.918.439	36.856.968.704	93.141.155.973	90.934.284.435
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.144	4.531	8.016	11.850

Gi chú: số cùng kỳ năm trước đã điều chỉnh lại theo báo cáo kiểm toán

Bến Tre, ngày 10 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



LÊ THỊ LAN

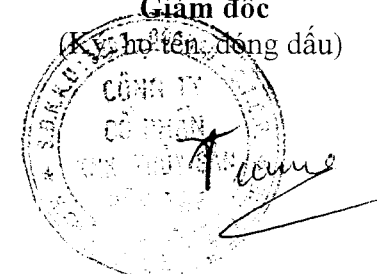
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



ĐẶNG KIẾT TƯỜNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

Quý 4 năm 2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Số dư 31/12/2010	Số dư 01/01/2010
TÀI SẢN NGẮN HẠN	417,299,461,246	375,424,991,758
Tiền và các khoản tương đương tiền	152,349,675,519	90,331,450,443
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	32,896,659,979	43,911,519,379
Các khoản phải thu ngắn hạn	129,920,913,127	157,158,218,738
Hàng tồn kho	99,478,605,765	82,260,584,091
Tài sản ngắn hạn khác	2,653,606,856	1,763,219,107
TÀI SẢN DÀI HẠN	183,543,509,836	161,579,066,015
Tài sản cố định	50,383,519,260	52,484,051,504
- Tài sản cố định hữu hình	42,981,975,895	44,741,905,661
- Tài sản cố định vô hình	7,401,543,365	7,630,997,165
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		111,148,678
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	87,220,447,300	65,335,618,080
Tài sản dài hạn khác	45,939,543,276	43,759,396,431
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	600,842,971,082	537,004,057,773
NỢ PHẢI TRẢ	157,300,655,924	104,314,607,117
Nợ ngắn hạn	157,300,655,924	104,314,607,117
Nợ dài hạn		
VỐN CHỦ SỞ HỮU	443,542,315,158	432,689,450,656
Vốn chủ sở hữu	443,542,315,158	432,689,450,656
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	136,072,070,000	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	(8,957,053,372)	(3,310,693,474)
- Các quỹ	35,842,555,506	25,684,523,299
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2,700,735,898	19,035,263,705
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	600,842,971,082	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

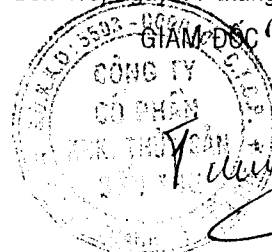
7.765.353.079 đồng và nguồn vốn chủ sở hữu giảm xuống 7.765.353.079 đồng

II.A. KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Quý 4	Lũy kế
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	204,952,322,988	685,575,058,551
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		382,770,948
3. Doanh thu thuần về bán hàng và c/cấp DV	204,952,322,988	685,192,287,603

4. Giá vốn hàng bán		175,411,372,108	562,857,069,282
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp DV		29,540,950,880	122,335,218,321
6. Doanh thu hoạt động tài chính		7,577,464,559	49,623,005,705
7. Chi phí tài chính		10,742,701,406	20,253,934,961
8. Chi phí bán hàng		9,977,120,808	37,804,826,785
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,526,642,117	10,109,933,376
10. Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh		12,871,951,108	103,789,528,904
11. Thu nhập khác		684,405,779	2,819,616,240
12. Chi phí khác		14,118,281	855,974,079
13. Lợi nhuận khác		670,287,498	1,963,642,161
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13,542,238,606	105,753,171,065
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp		(694,679,833)	12,612,015,092
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		14,236,918,439	93,141,155,973
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		1,144	8,016
18. Cổ tức trên mỗi cổ phiếu			
III. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN	DVT	Quý IV/2010	Quý III/2010
1./ Bố trí cơ cấu tài sản	%		
Tài sản dài hạn / tổng số tài sản		30.55	34.18
Tài sản ngắn hạn / tổng số tài sản		69.45	65.82
2./ Bố trí cơ cấu nguồn vốn	%		
Nợ phải trả/ tổng nguồn vốn		19.39	10.55
Nguồn vốn CSH/ tổng nguồn vốn		80.61	89.45
3./ Khả năng thanh toán	Lần		
Hệ số thanh toán tổng quát (tổng TS /nợ ngắn +dài hạn)		5.16	9.48
Hệ số thanh toán nhanh (TSLĐ-HTK/nợ ngắn hạn)		2.73	4.47
Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (TSLĐ / nợ ngắn hạn)		3.58	6.24
4./ Tỷ suất lợi nhuận	%		
-Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / tổng tài sản		2.25	3.00
-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / doanh thu thuần		6.95	9.06
-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / nguồn vốn CSH		2.94	3.05

Bến Tre, ngày 11 tháng 01 năm 2011



ĐĂNG KIẾT TƯỜNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý 4 năm 2010

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	MS	T M	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		703.721.149.032	478.384.276.939
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(549.240.139.907)	(416.168.520.073)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(49.119.324.471)	(40.692.014.056)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.268.680.467)	(2.101.513.364)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(19.089.540.768)	(19.942.806)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		24.241.945.156	57.170.989.491
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(29.345.618.020)	(97.799.658.826)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		79.899.790.555	(21.226.382.695)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4.175.566.327)	(7.734.148.281)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(471.050.073.491)	(256.052.744.506)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		446.958.445.515	230.679.808.052
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.415.870.000)	(2.176.001.494)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		26.662.461.780	78.712.575.626
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13.226.723.259	9.378.724.890
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.206.120.736	52.808.214.287
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21		28.194.901.735
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32	21		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		137.283.078.779	159.884.541.863
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(119.754.704.994)	(132.536.082.110)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(45.616.060.000)	(1.818.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(28.087.686.215)	55.541.543.488
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		62.018.225.076	87.123.375.080
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 quý đối ngoại tệ	61			(1.911.446.697)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	29	152.349.675.519	90.331.450.443

Bến Tre, ngày 11 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

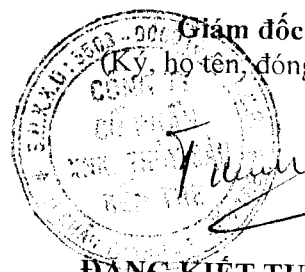
Lan

LÊ THỊ LAN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngoc Le

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ



ĐANG KIẾT TƯỜNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 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 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Tiền mặt	98.950.000	319.440.000
- Tiền gửi ngân hàng	132.250.725.519	90.012.010.443
- Tiền đang chuyển		
Tổng cộng	132.349.675.519	90.331.450.443

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số 31/12/2010		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1- Đầu tư cổ phiếu	2.579.457	37.010.476.092	1.972.818	48.213.732.020
+ AAM	105.010	2.588.677.878	194.198	7.756.291.116
+ ANV	293.690	4.144.443.630	88.850	1.927.625.535
+ DCT	969.500	12.709.277.947	340.460	6.479.969.776

+ DHC	716.928	8.886.606.082	225.150	4.863.158.764
+ DIG	20.007	859.199.894		
+ DTL	167.192	3.814.325.670	1.000.000	20.000.000.000
+ FMC	51.910	680.007.371		
+ HPG			123.660	7.159.339.579
+ KIA	19.000	427.682.000		
+ PVX	20.000	438.878.440		
+ VHC			500	27.347.250
+ VID	216.220	2.461.377.180		
+				
+				
+				
+				
2.2-Tiền gửi NH có kỳ hạn				5.000.000.000
Cộng		37.010.476.092		53.213.732.020
-Dự phòng giảm giá ĐTNH		(4.113.816.113)		(9.302.212.641)
Tổng cộng	2.579.457	32.896.659.979	1.972.818	43.911.519.379

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số 31/12/2010	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	1.317.311.239	40.277.527.383
Cộng	1.317.311.239	40.277.527.383
04- Hàng tồn kho	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	6.715.575.725	5.647.857.856
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang (chi phí nuôi cá)	50.924.379.639	44.806.262.495
- Thành phẩm	42.597.734.697	40.250.087.287
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán	3.642.423.916	1.968.453.518
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng	103.880.113.977	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: 10.412.077.065 đồng

* Trích trong năm : 4.401.508.212 đồng

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số 31/12/2010	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 31/12/2010	Số 01/01/2010

- Ký quỹ, ký cược dài hạn - Các khoản tiền nhận ủy 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	990.705.133	136.691.000	2.321.148.861
- XDCB hoàn thành	2.375.874.940				2.375.874.940
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS			335.859.141		335.859.141
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	23.521.624.543	51.443.364.575	4.730.928.589	1.350.400.255	81.046.317.962
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	1.016.035.923	4.684.628.004	546.671.613	206.839.310	6.454.174.850
- Tăng khác					
- Chuyển BĐS đầu tư			335.859.141		335.859.141
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	6.763.323.393	28.370.476.936	2.027.809.507	902.732.231	38.064.342.067
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	16.758.301.150	23.072.887.639	2.703.119.082	447.668.024	42.981.975.895

- GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 26.305.692.240

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.515.785.153

- 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	174.503.508	54.950.292			229.453.800
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	463.863.688	77.846.247		134.851.488	676.561.423
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	7.039.787.312	361.756.053			7.401.543.365

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:		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 -----		
+ Nhà thép bao che -----		
+ Lộ ngư trường Tiên Thủy-----		
		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 31/12/2010		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu	1.343.669	27.132.666.924	2.212.811	59.465.044.080
+ AAM	117.069	4.894.396.924	178.351	7.456.474.780
+ DHC			514.460	10.008.569.300
+ FMC	308.800	14.822.400.000	600.000	28.800.000.000
+ AVS			720.000	7.200.000.000
+ Cty CP TS Cừ Long	341.587	7.415.870.000	200.000	6.000.000.000
- Đầu tư trái phiếu	50.000	50.010.000.000	29.680	2.439.838.980
+ Cty CP CK Sài Gòn			29.680	2.138.938.980
+ Trái phiếu Chính Phủ		10.000.000		300.900.000
+ TP Đại Thiên Lộc	50.000	50.000.000.000		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Đầu tư dài hạn khác		30.000.000.000		30.000.000.000
+ Quỹ tầm nhìn SSI				
		30.000.000.000		30.000.000.000
Cộng	1.393.669	107.142.666.924	2.242.491	91.904.883.060
*Dự phòng giảm giá		(19.922.219.624)		(26.569.264.980)
Tổng cộng		87.220.447.300		65.335.618.080
14- Chi phí trả trước dài hạn			Số 31/12/2010	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			45.939.543.276	43.759.396.431
Cộng			45.939.543.276	43.759.396.431
15- Vay và nợ ngắn hạn			Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Vay ngắn hạn			61.643.813.810	44.225.458.368
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng			61.643.813.810	44.225.458.368
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước			Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			8.822.983.129	10.644.707.706
- Thuế thu nhập cá nhân				20.816.600

- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	94.453.184	16.218.984
- Các loại thuế khác	354.081.141	12.016.443
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	9.271.517.454	10.693.759.733
17- Chi phí phải trả	Số 31/12/2010	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 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	609.263.326	467.283.321
- Bảo hiểm xã hội	99.166.770	
- Bảo hiểm y tế		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện	40.950.986.000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		22.808.635.000
Cộng	41.659.416.096	23.275.918.321
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
20- Vay và nợ dài hạn	Số 31/12/2010	Số 01/01/2010
a . Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b . Nợ dài hạn		
- Thuế tài chính
- Nợ dài hạn khác		
Cộng		

C . Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng t.toán tiền thuế tài chính	Trả lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng t.toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	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 31/12/2010	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		

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)	
- Lãi năm 2009						90.934.284.435	90.934.284.435
- Mua CPQ 2009				0			0
-Trích quỹ ĐTPT&DPTC					12.904.672.535	(12.904.672.535)	
- Trích quỹ KT & PL						(14.700.000.000)	(14.700.000.000)
- Chia cổ tức 2009						(22.681.088.000)	(22.681.088.000)
- Bán CPQ	22.675.720.000	14.974.858.265		28.194.901.735			43.169.760.000
- Giảm khác			(3.310.693.474)			(3.215.771.295)	(6.526.464.769)
SD 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	22.675.720.000						22.675.720.000
- Lãi năm 2010						93.141.155.973	93.141.155.973
- Tăng khác			4.782.204.578				4.782.204.578
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC					10.158.032.207	(10.158.032.207)	
- Trích quỹ KT & PL						(5.200.000.000)	(5.200.000.000)
- Chia cổ tức 2010						(86.180.161.000)	(86.180.161.000)
- Giảm khác 2010			(10.428.564.476)			(7.937.490.573)	(18.366.055.049)
Số cuối kỳ này	136.072.070.000	277.884.007.126	(8.957.053.372)	0	35.842.555.506	2.700.735.898	443.542.315.158

