

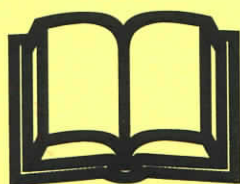


CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN CỬU LONG AG
90 Hùng Vương. Mỹ Quý, TPLX, An Giang



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÍ I NĂM 2011



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		563.856.663.954	525.669.797.516
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	9.922.250.728	42.358.163.642
1. Tiền	111		9.922.250.728	32.358.163.642
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.530.000.000	1.530.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	1.530.000.000	1.530.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		243.630.938.228	255.091.847.485
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	215.527.961.144	240.343.546.434
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	27.720.481.948	14.347.629.915
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		37.000.000	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	345.495.136	400.671.136
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		296.909.190.887	217.292.900.997
1. Hàng tồn kho	141	V.6	296.909.190.887	217.292.900.997
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.864.284.111	9.396.885.392
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	453.945.647	677.690.350
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		11.152.991.050	7.446.377.000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		50.200	1.059.398.098
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	257.297.214	213.419.944

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		196.253.704.727	200.415.135.606
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		188.760.264.320	192.598.741.291
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	132.255.916.506	135.618.371.327
Nguyên giá	222		166.264.043.434	166.154.944.343
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34.008.126.928)	(30.536.573.016)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	44.652.093.690	45.199.405.323
Nguyên giá	228		46.434.772.050	46.434.772.050
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.782.678.360)	(1.235.366.727)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	11.852.254.124	11.780.964.641
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
Nguyên giá	241		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.600.000.000	3.600.000.000
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.12	3.600.000.000	3.600.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Lợi thế thương mại			1.917.691.254	1.977.001.293
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.975.749.153	2.239.393.022
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.014.686.125	1.278.329.994
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	752.811.028	752.811.028
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.15	208.252.000	208.252.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		760.110.368.681	726.084.933.122

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		522.562.230.787	497.773.464.856
I. Nợ ngắn hạn	310		502.969.266.644	478.174.144.913
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.16	459.624.298.077	410.166.040.146
2. Phải trả người bán	312	V.17	17.619.249.968	46.823.390.882
3. Người mua trả tiền trước	313		354.852.628	2.516.767.687
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	2.894.712.803	26.365.886
5. Phải trả người lao động	315	V.19	7.316.042.145	4.023.754.597
6. Chi phí phải trả	316	V.20	6.996.567.100	2.333.965.875
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.21	768.771.425	147.028.542
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.22	7.394.772.498	12.136.831.298
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		19.592.964.143	19.599.319.943
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.23	19.301.112.434	19.301.112.434
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		86.373.784	86.373.784
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.24	205.477.925	211.833.725
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		237.548.137.894	228.311.468.266
I. Vốn chủ sở hữu	410		237.548.137.894	228.311.468.266
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.25	110.000.000.000	110.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		19.920.224.200	19.920.224.200
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		263.828.446	262.025.926
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		4.403.279.903	4.403.279.903
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		11.008.199.758	11.008.199.758
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		91.952.605.587	82.717.738.479
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
C- LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		760.110.368.681	726.084.933.122

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

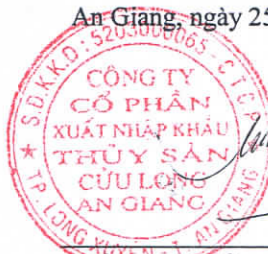
Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại			
EURO		119,87	100,12
USD		335.024,17	957.264,76
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

An Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2011



TRẦN THỊ VÂN LOAN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ BÍCH VÂN
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

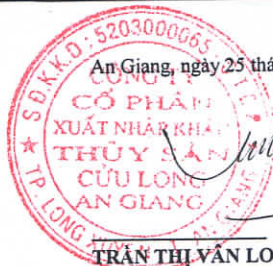
Quý 1 năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	252.025.337.847	252.782.267.770	252.025.337.847	252.782.267.770
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	442.563.898	737.826.037	442.563.898	737.826.037
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	251.582.773.949	252.044.441.733	251.582.773.949	252.044.441.733
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	211.354.265.085	204.395.522.133	211.354.265.085	204.395.522.133
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.228.508.864	47.648.919.600	40.228.508.864	47.648.919.600
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	22.184.018.110	10.031.880.613	22.184.018.110	10.031.880.613
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	16.106.558.255	9.331.638.892	16.106.558.255	9.331.638.892
Trong đó: chi phí lãi vay	23		16.091.548.769	9.175.260.230	16.091.548.769	9.175.260.230
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	14.538.282.019	16.717.101.128	14.538.282.019	16.717.101.128
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	7.938.278.334	5.258.762.082	7.938.278.334	5.258.762.082
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.829.408.366	26.373.298.111	23.829.408.366	26.373.298.111
11. Thu nhập khác	31		6.054.364	589.732.967	6.054.364	589.732.967
12. Chi phí khác	32		198.784.464	259.964.700	198.784.464	259.964.700
13. Lợi nhuận khác	40		(192.730.100)	329.768.267	(192.730.100)	329.768.267
14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23.636.678.266	26.703.066.378	23.636.678.266	26.703.066.378
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3.401.811.158	3.038.958.543	3.401.811.158	3.038.958.543
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		20.234.867.108	23.664.107.835	20.234.867.108	23.664.107.835
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		20.234.867.108	23.664.107.835	20.234.867.108	23.664.107.835
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.840	2.629	1.840	2.629



NGUYỄN THỊ BÍCH VÂN
Kế toán trưởng



An Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2011

TRẦN THỊ VÂN LOAN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TÊ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ năm năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23.636.678.266	26.703.066.378
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.9	3.514.978.369	2.797.046.807
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(1.136.705.519)
- Chi phí lãi vay	06		16.091.548.769	9.175.260.230
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		43.243.205.404	37.538.667.896
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.734.933.620	(65.372.494.309)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(79.616.289.890)	(4.333.310.481)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(22.209.475.491)	(11.837.832.176)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		487.388.572	209.880.495
- Tiền lãi vay đã trả	13		(16.151.969.738)	(9.367.389.153)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.18	-	(235.866.555)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(4.742.058.800)	(378.898.645)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(71.254.266.323)	(53.777.242.928)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(164.502.992)	(1.634.817.402)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	35.652.435.100
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	502.390.482
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(164.502.992)	34.520.008.180

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền chi trả góp vốn 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	V.15, 22	439.688.811.613	259.911.115.485
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15	(390.230.553.682)	(298.523.611.572)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	V.15	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(10.477.204.050)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		38.981.053.881	(38.612.496.087)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(32.437.715.434)	(57.869.730.835)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	42.358.163.642	63.657.269.847
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.802.520	871.158.522
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	9.922.250.728	6.658.697.534

An Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2011



TRẦN THỊ VÂN LOAN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ BÍCH VÂN
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang cho quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang và Công ty Cổ phần Cửu Long – Thái Sơn (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến.
- Ngành nghề kinh doanh** : Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản. Mua bán cá và thủy sản.
- Tổng số các công ty con** : 1
- Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất**

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH một thành viên chế biến thức ăn thủy sản Cửu Long An Giang	90 Hùng Vương, khóm Mỹ Thọ, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang	100%	100%

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**
Năm tài chính của các Công ty trong Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**
Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Các Công ty trong Tập đoàn sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày theo nguyên tắc giá gốc ngoại trừ việc đánh giá lại các tài sản dài hạn.

2. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

3. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 20
Máy móc và thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 – 10

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

11. Trích lập quỹ bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ bảo hiểm thất nghiệp được dùng để chi trả trợ cấp thất nghiệp. Mức trích quỹ bảo hiểm thất nghiệp là 1% quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ.

12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của từng Công ty.

13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang áp dụng thuế suất 20%, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 02 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 04 năm tiếp theo.

Ngoài ra Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang còn được hưởng thêm ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau: được giảm 20% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho phần thu nhập có được do doanh thu xuất khẩu đạt tỷ trọng trên 50% tổng doanh thu.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư lần đầu số 52121000096 của Ủy ban Nhân dân tỉnh An Giang ngày 28 tháng 11 năm 2007 và thay đổi lần 01 của Ban quản lý các Khu công nghiệp tỉnh An Giang ngày 21 tháng 02 năm 2008, Công ty TNHH một thành viên chế biến thức ăn thủy sản Cửu Long An Giang áp dụng thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong thời gian 12 năm. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 07 năm tiếp theo.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng, khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái).

15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng, khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái).

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: **Ngày 31/03/2010 : 20.703 VND/USD**

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	190.982.907	10.644.623.649
Tiền gửi ngân hàng	9.731.267.821	21.713.539.993
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tuần	-	10.000.000.000
Cộng	9.922.250.728	42.358.163.642

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	1.530.000.000	1.530.000.000
Cộng	1.530.000.000	1.530.000.000

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang	215.527.961.144	240.343.546.434
Tại Cty TNHH 1TV chế biến thức ăn thủy sản Cửu Long An Giang	-	-
Cộng	215.527.961.144	240.343.546.434

4. Trả trước người bán

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang	17.802.015.758	4.429.163.725
Tại Cty TNHH 1TV chế biến thức ăn thủy sản Cửu Long An Giang	9.918.466.190	9.918.466.190
Cộng	27.720.481.948	14.347.629.915

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	82.620.000	82.620.000
Lãi ứng trước tiền cá nguyên liệu	262.875.136	262.875.136
Các khoản phải thu khác	0	55.176.000
Cộng	345.495.136	400.671.136

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	2.515.080.304	4.468.588.286
Công cụ, dụng cụ	7.151.840.077	6.588.999.148
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	142.340.511.164	88.327.745.142
Thành phẩm	129.047.577.713	106.850.836.232
Hàng gửi đi bán	15.854.181.629	11.056.732.189

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	296.909.190.887	217.292.900.997

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

Số đầu năm	677.690.350
Phát sinh tăng trong kỳ	262.041.818
Đã kết chuyển vào chi phí trong kỳ	(485.786.521)
Số dư cuối kỳ	453.945.647

8. Tài sản ngắn hạn khác

Các khoản tạm ứng cho nhân viên

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	63.590.721.167	98.695.563.023	2.601.981.426	1.266.678.727	166.154.944.343
Mua sắm mới	-	40.000.000	0	69.099.091	109.099.091
Số cuối quý	63.590.721.167	98.735.563.023	2.601.981.426	1.335.777.818	166.264.043.434
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	6.691.626.022	22.208.801.579	955.074.030	681.071.385	30.536.573.016
Khấu hao trong quý	988.572.319	2.372.290.743	66.963.996	43.726.854	3.471.553.912
Số cuối quý	7.680.198.341	24.581.092.322	1.022.038.026	724.798.239	34.008.126.928
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	56.899.095.145	76.486.761.444	1.646.907.396	585.607.342	135.618.371.327
Số cuối quý	55.910.522.826	74.154.470.701	1.579.943.400	610.979.579	132.255.916.506

Toàn bộ tài sản cố định đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất
Nguyên giá	
Số đầu năm	46.434.772.050
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	-
Số cuối kỳ	46.434.772.050
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	1.235.366.727
Khấu hao trong kỳ	547.311.633
Giảm trong kỳ	-
Số cuối năm	1.782.678.360
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	45.199.405.323

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BAO CAO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Quyền sử dụng đất</u>
Số cuối năm	<u>44.652.093.690</u>

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển trong năm	Số cuối quý
Mua sắm TSCĐ	-	-	-	-
XDCB dở dang	11.780.964.641	71.289.483	-	11.852.254.124
Số cuối quý	11.780.964.641	71.289.483	-	11.852.254.124

12. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Tô Châu	300.000	3.600.000.000	300.000	3.600.000.000
Cộng		3.600.000.000		3.600.000.000

13. Chi phí trả trước dài hạn

Số đầu năm	1.278.329.994
Tăng trong quý	0
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	(263.643.869)
Số cuối quý	1.014.686.125

14. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

Số đầu năm	752.811.028
Phát sinh trong năm	-
Số cuối quý	752.811.028

15. Tài sản dài hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ký quỹ, ký cược khác	208.252.000	208.252.000
Cộng	208.252.000	208.252.000

16. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	449.998.023.861	397.331.007.858
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh An Giang ^(a)	176.337.199.315	127.141.296.308
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh An Giang ^(b)	139.287.794.769	160.251.691.669
Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC Việt Nam ^(c)	56.100.173.972	25.384.360.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu - Chi nhánh Đồng Tháp ^(d)	8.729.922.240	3.041.260.000

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TNHH một thành viên ANZ Việt Nam ^(e)	28.212.957.205	39.476.440.800
Ngân Hàng TMCP Công Thương VN – Chi nhánh An Giang ^(f)	41.329.976.360	42.035.959.081
Vay dài hạn đến hạn trả	9.626.274.216	12.835.032.288
Cộng	459.624.298.077	410.166.040.146

- (a) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh An Giang với lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ, để mua nguyên liệu và chi phí chế biến thủy sản. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản là quyền sở hữu công trình xây dựng nhà máy chế biến thủy sản của Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang.
- (b) Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh An Giang với lãi suất theo thỏa thuận theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể, để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản là máy móc thiết bị.
- (c) Khoản vay Chi nhánh Ngân hàng Phát triển An Giang với lãi suất thỏa thuận theo từng khế ước nhận nợ theo qui định của nhà nước về lãi suất tín dụng, để mua nguyên liệu và chi phí chế biến thủy sản. Khoản vay này được đảm bảo bằng tín chấp.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	397.331.007.858	439.688.811.613	(387.021.795.610)	449.998.023.861
Vay dài hạn đến hạn trả	12.835.032.288	0	(3.208.758.072)	9.626.274.216
Cộng	410.166.040.146	439.688.811.613	(390.230.553.682)	459.624.298.077

17. Phải trả người bán

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu thủy sản Cửu Long An Giang	17.619.249.968	46.823.390.882
Tại Công ty Cổ phần Cửu Long – Thái Sơn		
Cộng	17.619.249.968	46.823.390.882

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối quý</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-			
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.059.398.098)	3.401.811.158	0	2.342.413.060
Thuế thu nhập cá nhân	26.365.886	75.777.849	(72.639.942)	29.503.793
Thuế TNCN chia cổ tức 5%	0	522.795.950	0	522.795.950
Các loại thuế khác	-	3.000.000	(3.000.000)	0
Cộng	(1.033.032.212)	3.885.317.501	(69.639.942)	2.894.712.803

19. Phải trả người lao động

Lương phải trả cho nhân viên.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

20. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí hoa hồng	1.886.226.974	1.314.203.094
Chi phí cước tàu và phí chứng từ	4.114.502.166	0
Chi phí lãi vay	563.890.498	624.311.467
Chi phí vi sinh	260.982.273	282.735.000
Chi phí điện thoại	31.361.439	13.993.689
Trích trước tiền thuê đất	119.603.750	83.722.625
Chi phí khác	20.000.000	15.000.000
Cộng	6.996.567.100	2.333.965.875

21. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm y tế	578.715.416	
Bảo hiểm xã hội	62.593.789	29.182.751
Kinh phí công đoàn	81.651.600	110.249.991
Bảo hiểm thất nghiệp	26.453.484	0
Phải trả khác	19.357.136	7.595.800
Cộng	768.771.425	147.028.542

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Trích bổ sung trong kỳ</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối quý</u>
Quỹ khen thưởng	10.457.047.045	0	(4.742.058.800)	5.714.988.245
Quỹ phúc lợi	1.679.784.253	0	0	1.679.784.253
Cộng	12.136.831.298	0	(4.742.058.800)	7.394.772.498

23. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi nhánh Ngân hàng Phát triển An Giang ^(a)		-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh An Giang ^(b)	19.301.112.434	19.301.112.434
Cộng	19.301.112.434	19.301.112.434

(a) Khoản vay Chi nhánh Ngân hàng Phát triển An Giang với lãi suất 5,4%/năm, để đầu tư dự án nhà máy chế biến thủy sản. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp khoản tiền gửi trị giá 8.400.000.000 VND và tài sản hình thành từ vốn vay.

(b) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh An Giang với lãi suất 16%/năm, để bổ sung vốn trung dài hạn xây dựng phân xưởng 2 nhà máy chế biến thủy sản. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

Số đầu năm	19.301.112.434
Số tiền vay phát sinh trong quý	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Số tiền vay đã trả trong quý

Số cuối quý

19.301.112.434

24. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Số đầu năm

211.833.725

Chi trong quý

(6.355.800)

Số cuối quý

205.477.925

25. Vốn chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở phụ lục đính kèm

Cổ phiếu

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.000.000	11.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND.

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của các Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của các Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

Quỹ khác được dùng chi thưởng cho Ban điều hành.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý 1</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	252.025.337.847	252.782.267.770
- Doanh thu bán thành phẩm	217.310.745.716	222.102.726.713
- Doanh thu bán phụ phẩm	34.704.250.631	30.642.767.847
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.341.500	36.773.210

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Quý 1

	Năm nay	Năm trước
Khoản giảm trừ doanh thu:	(442.563.898)	(737.826.037)
- Giảm giá hàng bán	(442.563.898)	(737.826.037)
Doanh thu thuần	251.582.773.949	252.044.441.733
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	216.868.181.818	221.364.900.676
- Doanh thu thuần bán phụ phẩm	34.704.250.631	30.642.767.847
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	10.341.500	36.773.210

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong quý là thành phẩm cung cấp, chi tiết như sau:

Quý 1

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	261.020.188.447	185.755.440.337
Chi phí nhân công trực tiếp	12.421.734.400	13.390.113.500
Chi phí sản xuất chung	11.553.267.181	847.8331.411
Tổng chi phí sản xuất	284.995.190.028	207.623.885.248
Chênh lệch chi phí sản xuất dở dang	(54.012.766.022)	-
Tổng giá thành sản xuất	230.982.424.006	207.623.885.248
Chênh lệch thành phẩm tồn kho	(26.994.190.921)	(3.228.363.115)
Thành phẩm mua ngoài	7.366.032.000	
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp	211.354.265.085	204.395.522.133

3. Doanh thu hoạt động tài chính**Quý 1**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	144.408.935	1.029.723.103
Lãi cho vay	0	1.136.705.519
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	22.039.609.175	7.865.451.991
Cộng	22.184.018.110	10.031.880.613

4. Chi phí tài chính**Quý 1**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	16.091.548.769	9.175.260.230
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	15.009.486	156.378.662
Cộng	16.106.558.255	9.331.638.892

5. Chi phí bán hàng**Quý 1**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí vi sinh	634.286.772	709.218.717
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.903.995.247	16.007.882.411
Cộng	14.538.282.019	16.717.101.128

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	5.559.470.445	3.386.129.867
Chi phí vật liệu quản lý	5.976.240	9.136.545
Chi phí công cụ văn phòng	131.944.452	146.740.128
Chi phí khấu hao tài sản cố định	265.107.012	203.309.163
Thuế, phí và lệ phí	49.448.805	38.881.125
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.610.827.906	1.196.444.695
Chi phí khác	315.503.474	278.120.559
Cộng	7.938.278.334	5.258.762.082



Nguyễn Thị Bích Vân
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2011



Trần Thị Vân Loan
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: 90 Hùng Vương, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	90.000.000.000	-	1.057.228.629	3.202.055.121	8.005.137.804	67.629.696.976	169.894.118.530
Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm trước	-	-	14.248.548.455	-	-	-	14.248.548.455
Phát hành cổ phiếu trong năm trước	20.000.000.000	20.000.224.200	-	-	-	-	40.000.224.200
Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	59.597.227.366	59.597.227.366
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	(35.500.000.000)	(35.500.000.000)
Chênh lệch tỷ giá giảm trong năm trước	-	-	(15.043.751.158)	-	-	-	(15.043.751.158)
Trích các quỹ năm trước	-	-	-	1.201.224.782	3.003.061.954	(9.009.185.863)	(4.804.899.127)
Chênh lệch trong năm trước	-	(80.000.000)	-	-	-	-	(80.000.000)
Số dư cuối năm trước	110.000.000.000	19.920.224.200	262.025.926	4.403.279.903	11.008.199.758	82.717.738.479	228.311.468.266
Số dư đầu năm nay	110.000.000.000	19.920.224.200	262.025.926	4.403.279.903	11.008.199.758	82.717.738.479	228.311.468.266
Chênh lệch tỷ giá tăng trong năm	-	-	1.802.520	-	-	-	1.802.520
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	20.234.867.108	20.234.867.108
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	(11.000.000.000)	(11.000.000.000)
Trích các quỹ trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối trong kỳ	110.000.000.000	19.920.224.200	263.828.446	4.403.279.903	11.008.199.758	91.952.605.587	237.548.137.894

An Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2011

