



Member of MSI Global Alliance

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30/06/2013

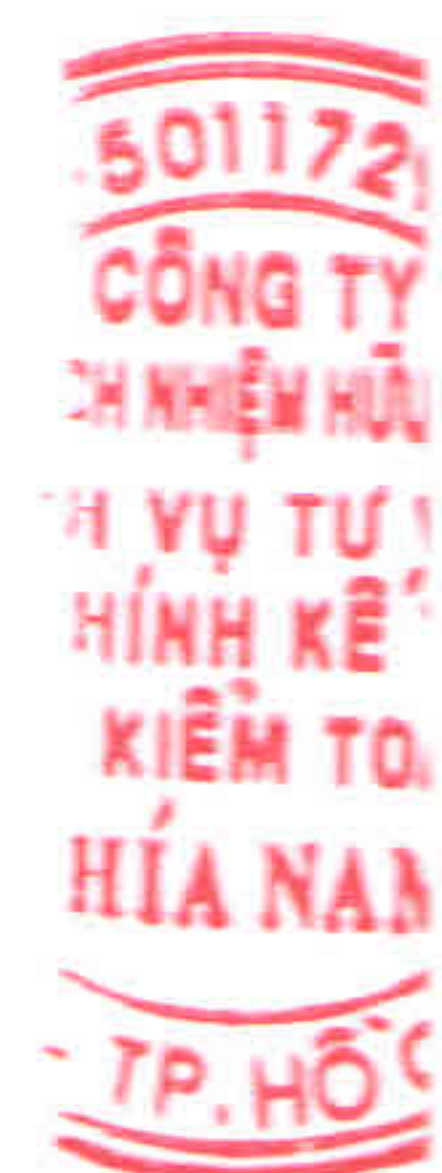


Tổ chức kiểm toán :

CÔNG TY DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh; Tel: (08) 38205944- 38205947; Fax: (08) 38205942

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo soát xét	4 - 4
Báo cáo tài chính đã được soát xét	
- Bảng cân đối kế toán	5 - 8
- Kết quả hoạt động kinh doanh	9 - 9
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 - 11
- Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 32



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2013.

Công ty

Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 346/QĐ-TCCB02 ngày 09/10/2002 của Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2200208753 đăng ký lần đầu ngày 19/12/2002; sửa đổi lần thứ 10 ngày 03/11/2010; sửa đổi lần thứ 11 ngày 04/4/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty : Nuôi trồng thủy sản nội địa; Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Khách sạn; Nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư phục vụ trong ngành chế biến; mua bán lương thực, thực phẩm, nông sản sơ; gieo trồng, sản xuất, xuất khẩu và tiêu thụ nội địa hàng nông sản; dịch vụ ăn uống.

Trụ sở chính của Công ty : Km 2132 Quốc lộ 1A, phường 2, TP. Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam.

Hình thức sở hữu vốn:

Do các cổ đông là pháp nhân và thể nhân góp vốn, vốn điều lệ của Công ty được xác định vào thời điểm 30/06/2013 là 130.000.000.000 VND (Một trăm ba mươi tỷ đồng chẵn).

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế cho năm kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2013 là 1.922.414.498 VND (Cùng kỳ kế toán năm 2012 lợi nhuận sau thuế là lỗ 15.332.711.959 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2013 là 4.674.991.798 VND (Tại thời điểm 31/12/2012 lợi nhuận chưa phân phối là 8.848.976.607 VND).

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị nhiệm bao gồm:

Ông HỒ QUỐC LỰC	Chủ tịch	
Ông HÀ VIỆT THẮNG	Phó Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 26/04/2013)
Ông PHẠM HOÀNG VIỆT	Ủy viên	
Ông TÔ MINH CHĂNG	Ủy viên	
Ông ĐINH VĂN THỜI	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 26/04/2013)
Ông MÃ ÍCH HƯNG	Ủy viên	

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc bao gồm:

Ông HỒ QUỐC LỰC	Tổng giám đốc
Ông PHẠM HOÀNG VIỆT	Phó Tổng giám đốc
Bà DƯƠNG NGỌC KIM	Phó Tổng giám đốc
Ông MÃ ÍCH HƯNG	Phó Tổng giám đốc
Ông ĐINH VĂN THỜI	Phó Tổng giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông CHUNG THANH TÂM	Trưởng ban	
Ông NGUYỄN THANH TÙNG	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/4/2013)
Ông HOÀNG THANH VŨ	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/4/2013)
Ông LỮ THANH PHÚ	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/4/2013)



(Miễn nhiệm ngày 26/4/2013)

Ông TÔ MINH CHẮNG

Kiểm toán viên

Công ty Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) được chỉ định thực hiện công tác soát xét và kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2013, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Tổng giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định của Luật Chứng khoán và các văn bản hướng dẫn thi hành.

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2013 của Công ty.

Sóc Trăng, ngày 08 tháng 08 năm 2013

TM. Hội đồng Quản trị



HỒ QUỐC LỰC

Chủ tịch HĐQT

Kiêm Tổng giám đốc

Số : 490. /BCKT-TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Về Báo cáo tài chính kết thúc tại ngày 30/06/2013
của Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta (Fimex VN)***Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta được lập ngày 19/07/2013 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 05 đến trang 32 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về các báo cáo này căn cứ trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Kiểm toán viên**PHÙNG VĂN THẮNG**Giấy CN ĐKHN Kiểm toán
số: 0650-2013-142-1**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Tổng Giám đốc****ĐỖ KHẮC THANH**Giấy CN ĐKHN Kiểm toán
số: 0064-2013-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		505.241.453.172	329.652.559.046
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	03	159.841.259.380	12.737.734.830
1. Tiền	111		159.841.259.380	12.737.734.830
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		108.990.285.057	128.732.736.554
1. Phải thu khách hàng	131		119.986.976.755	134.437.604.852
2. Trả trước cho người bán	132		8.031.427.093	13.667.795.599
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	04	2.047.055.733	1.702.510.627
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(21.075.174.524)	(21.075.174.524)
IV. Hàng tồn kho	140		215.486.539.913	181.272.023.434
1. Hàng tồn kho	141	05	215.486.539.913	181.272.023.434
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20.923.368.822	6.910.064.228
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		418.805.611	247.818.657
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.819.204.854	6.097.283.851
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		78.923.546	10.580.075
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	06	606.434.811	554.381.645

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

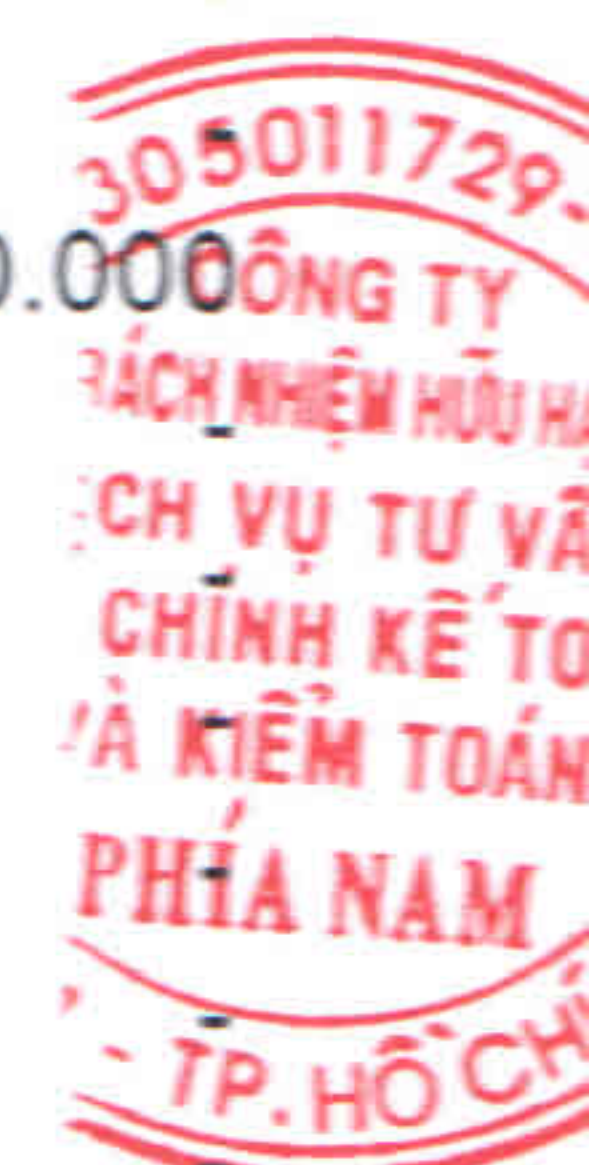
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		142.767.561.422	129.307.461.774
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		129.603.258.018	114.482.232.491
1. Tài sản cố định hữu hình	221	07	87.621.498.809	90.635.728.530
- Nguyên giá	222		281.581.063.346	282.240.065.365
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(193.959.564.537)	(191.604.336.835)
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	08	10.680.686.183	7.818.503.976
- Nguyên giá	228		11.430.787.100	8.430.787.100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(750.100.917)	(612.283.124)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	09	31.301.073.026	16.027.999.985
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		10.400.000.000	10.400.000.000
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	10	10.400.000.000	10.400.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.764.303.404	4.425.229.283
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	2.764.303.404	4.425.229.283
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		648.009.014.594	458.960.020.820

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		443.331.978.162	302.493.999.579
I. Nợ ngắn hạn	310		442.801.978.162	301.963.999.579
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	373.198.912.000	252.111.368.160
2. Phải trả người bán	312		48.463.968.021	15.097.389.010
3. Người mua trả tiền trước	313		1.141.217.675	10.834.473.350
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	816.871.340	1.203.766.106
5. Phải trả người lao động	315		13.305.917.000	13.381.978.022
6. Chi phí phải trả	316	14	731.746.417	5.248.773.961
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 khác	319	15	3.793.331.576	3.649.650.444
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.350.014.133	436.600.526
II. Nợ dài hạn	330		530.000.000	530.000.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	16	530.000.000	530.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
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 . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		204.677.036.432	156.466.021.241
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	204.677.036.432	156.466.021.241
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		130.000.000.000	80.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		36.658.007.111	34.273.007.111
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(10.535.247.254)	(10.535.247.254)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35.879.284.777	35.879.284.777
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		8.000.000.000	8.000.000.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4.674.991.798	8.848.976.607
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		648.009.014.594	458.960.020.820



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

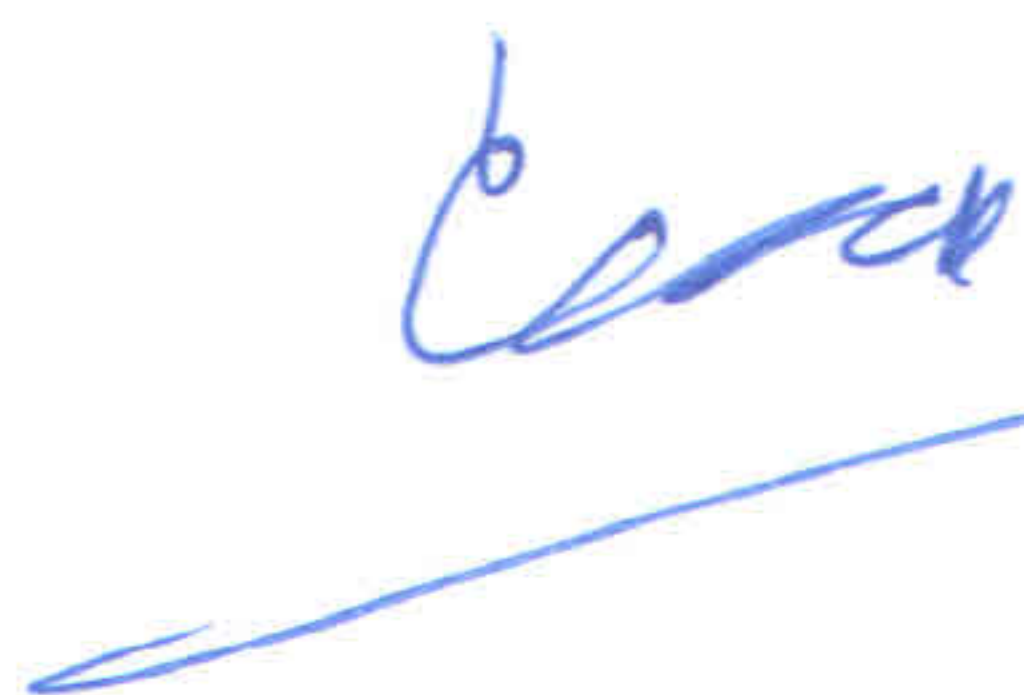
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
- USD		351.090,91	431.123,41
- EUR		265,42	270,88
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu



Lưu Nguyễn Trúc Dung

Kế toán trưởng



Tô Minh Chưởng

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2013

Tổng giám đốc



Hồ Quốc Lực



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

06 tháng đầu năm 2013

					Đơn vị tính: VND	
STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước	
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	749.157.447.345	707.102.428.791	
2.	Các khoản giảm trừ	02	19	-	-	
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	749.157.447.345	707.102.428.791	
4.	Giá vốn hàng bán	11	21	708.986.581.171	675.377.809.035	
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.170.866.174	31.724.619.756	
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	2.008.125.570	5.578.821.200	
7.	Chi phí tài chính	22	23	6.939.911.223	19.775.699.521	
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.917.590.966	18.696.020.465	
8.	Chi phí bán hàng	24		23.200.476.124	22.339.121.965	
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10.471.801.623	11.060.685.175	
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.566.802.774	(15.872.065.705)	
11.	Thu nhập khác	31		836.363.636	555.648.018	
12.	Chi phí khác	32		195.394.052	16.294.272	
13.	Lợi nhuận khác	40		640.969.584	539.353.746	
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.207.772.358	(15.332.711.959)	
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	285.357.860	-	
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.922.414.498	(15.332.711.959)	
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	194	(2.123)	

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2013

Tổng giám đốc

Lưu Nguyễn Trúc Dung

Tô Minh Chăng

Hồ Quốc Lực



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

06 tháng đầu năm 2013
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1		
1. Lợi nhuận trước thuế		2.207.772.358	(15.332.711.959)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
1. Khấu hao tài sản cố định	2	9.831.366.821	7.842.804.334
2. Các khoản dự phòng	3	-	-
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	-	139.043.402
4. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(2.520.987.690)	(5.372.449.617)
5. Chi phí lãi vay	6	3.917.590.966	18.696.020.465
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	13.435.742.455	5.972.706.625
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	5.971.477.328	30.910.297.433
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(34.214.516.479)	143.611.485.510
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	19.147.723.377	1.974.225.855
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.831.665.219	1.304.472.134
- Tiền lãi vay đã trả	13	(3.917.590.966)	(18.696.020.465)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(596.060.101)	(92.585.385)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.286.659.342	582.408.018
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(583.219.768)	(1.940.717.987)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.361.880.407	163.626.271.738
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(21.003.100.314)	(32.921.367.243)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	836.363.636	545.454.545
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	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.819.090.956	5.372.449.617
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(18.347.645.722)	(27.003.463.081)

SỐ TÀI
CÔNG
HÀNH
VỤ
TÍNH
KIỂM
TÁI
TP.H

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

06 tháng đầu năm 2013
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
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	52.385.000.000	-
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	742.711.165.475	1.194.761.423.172
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(626.951.034.910)	(1.349.258.998.500)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.055.840.700)	(18.056.575.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	163.089.289.865	(172.554.150.328)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	147.103.524.550	(35.931.341.671)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12.737.734.830	134.547.002.631
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	80.508.123
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	159.841.259.380	98.696.169.083

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2013
Tổng giám đốc





Lưu Nguyễn Trúc Dung

Tô Minh Chưởng

Hồ Quốc Lực

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Thực phẩm Sao Ta được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 346/QĐ-TCCB02 ngày 09/10/2002 của Chủ tịch UBND tỉnh Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2200208753 đăng ký lần đầu ngày 19/12/2002; sửa đổi lần thứ 10 ngày 03/11/2010; sửa đổi lần thứ 11 ngày 04/4/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty : Nuôi trồng thủy sản nội địa; Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Khách sạn; Nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư phục vụ trong ngành chế biến; mua bán lương thực, thực phẩm, nông sản sơ; gieo trồng, sản xuất, xuất khẩu và tiêu thụ nội địa hàng nông sản; dịch vụ ăn uống.

Trụ sở chính của Công ty : Km 2132 Quốc lộ 1A, phường 2, TP. Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam.

Hình thức sở hữu vốn:

Do các cổ đông là pháp nhân và thể nhân góp vốn, vốn điều lệ của Công ty được xác định vào thời điểm 30/06/2013 là 130.000.000.000 VND (Một trăm ba mươi tỷ đồng chẵn).

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Kỳ kế toán bán niên 6 tháng đầu năm bắt đầu từ 01/01 và kết thúc vào 30/06 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ trên máy vi tính.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

- Tài sản tài chính

+ Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

+ Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các tài sản tài chính khác.



- Nợ tài chính

+ Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

+ Nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

- Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của Ngân hàng mà Công ty mở tài khoản giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:

- Đối với thành phẩm, do đặc điểm của ngành thủy sản, giá thay đổi theo mùa vụ, theo thị trường Thế giới không ổn định, nên để thận trọng, Công ty xác định giá trị thành phẩm tồn kho theo tỷ lệ dựa trên giá bán thực tế;

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

- Đối với thành phẩm áp dụng phương pháp kê khai định kỳ;
- Đối với vật tư, CCDC và nguyên vật liệu áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc : 05-25 năm
- Máy móc, thiết bị : 04-10 năm
- Phương tiện vận tải : 06-10 năm
- Thiết bị văn phòng : 03-07 năm

- Các tài sản khác : 04-10 năm
- Quyền sử dụng đất : 39-50 năm
- Phần mềm quản lý : 05-06 năm
- TSCĐ vô hình khác : 06 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.



Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng. Các chi phí được phân bổ theo thời gian hữu ích của tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng



Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

011729
CÔNG TY
NHIỆM VỤ
VỤ TỰ
ÍNH KẾ
KIỂM TOÁN
TIA NAM
TP. HỒ CHÍ MINH

3. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền mặt	377.739.038	1.127.336.700
- VND	6.038.246	491.101.247
- Ngoại tệ (USD)	371.700.792	636.235.453
Tiền gửi ngân hàng	159.463.520.342	11.610.398.130
- Tiền gửi VND	152.398.841.613	3.265.385.547
- Tiền gửi USD	7.057.382.864	8.337.598.327
- Tiền gửi EUR	7.295.865	7.414.256
Tương đương tiền	-	-

Tổng cộng

159.841.259.380	12.737.734.830
------------------------	-----------------------

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Công đoàn Công ty	1.086.800.000	1.328.800.000
Thuế thu nhập cá nhân (CB-CNV)	-	138.059.153
Phải thu khác	960.255.733	235.651.474

Tổng cộng

2.047.055.733	1.702.510.627
----------------------	----------------------

5. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	35.146.379.413	12.466.349.879
Công cụ, dụng cụ	10.386.689.765	10.438.158.173
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.487.886.403	
Thành phẩm	161.465.584.332	158.367.515.382

Tổng cộng

215.486.539.913	181.272.023.434
------------------------	------------------------

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tạm ứng	602.434.811	553.381.645
Thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.000.000	1.000.000

Tổng cộng

606.434.811	554.381.645
--------------------	--------------------

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	77.678.000.683	182.949.499.314	11.289.727.415	4.888.495.670	5.434.342.283	282.240.065.365
2. Số tăng trong kỳ	3.926.396.139	2.294.500.000	874.416.364	60.200.000	-	7.155.512.503
Bao gồm:						
- Mua sắm mới	-	2.294.500.000	874.416.364	60.200.000	-	3.229.116.364
- Xây dựng mới	3.926.396.139	-	-	-	-	3.926.396.139
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	328.609.614	4.607.590.611	1.074.565.587	1.140.825.472	662.923.238	7.814.514.522
Bao gồm:						
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.300.116.707	1.074.565.587	-	-	4.374.682.294
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	328.609.614	1.307.473.904	-	1.140.825.472	662.923.238	3.439.832.228
4. Số dư cuối kỳ	81.275.787.208	180.636.408.703	11.089.578.192	3.807.870.198	4.771.419.045	281.581.063.346
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	49.350.284.919	125.490.724.889	7.128.435.394	4.252.507.377	5.382.384.256	191.604.336.835
2. Khấu hao trong kỳ	2.265.246.572	6.793.929.321	516.657.283	109.014.016	8.701.836	9.693.549.028
3. Giảm trong kỳ	321.521.467	4.366.909.953	940.098.685	1.052.534.668	657.256.553	7.338.321.326
Gồm:						
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.300.116.707	940.098.685	-	-	4.240.215.392
- Giảm khác	321.521.467	1.066.793.246	-	1.052.534.668	657.256.553	3.098.105.934
4. Số dư cuối kỳ	51.294.010.024	127.917.744.257	6.704.993.992	3.308.986.725	4.733.829.539	193.959.564.537
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
1. Tại ngày đầu năm	28.327.715.764	57.458.774.425	4.161.292.021	635.988.293	51.958.027	90.635.728.530
2. Tại ngày cuối kỳ	29.981.777.184	52.718.664.446	4.384.584.200	498.883.473	37.589.506	87.621.498.809

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **135.571.115.274 đồng.**

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đ

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: 0 đ



8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	TSCĐ khác	Đơn vị tính: VND	
				Tổng cộng	
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	8.041.785.900	152.500.000	236.501.200	8.430.787.100	
2. Số tăng trong kỳ	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	
Bao gồm:					
- Mua trong kỳ	3.000.000.000			-	
- Tạo ra từ nội bộ DN				3.000.000.000	
- Tăng do hợp nhất KD				-	
- Tăng khác				-	
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán				-	
- Giảm khác				-	
4. Số dư cuối kỳ	11.041.785.900	152.500.000	236.501.200	11.430.787.100	
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	403.165.294	119.686.737	89.431.093	612.283.124	
2. Số tăng trong kỳ	112.852.711	5.596.932	19.368.150	137.817.793	
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	
Bao gồm:					
- Thanh lý nhượng bán				-	
- Giảm khác				-	
4. Số dư cuối kỳ	516.018.005	125.283.669	108.799.243	750.100.917	
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	7.638.620.606	32.813.263	147.070.107	7.818.503.976	
2. Tại ngày cuối kỳ	10.525.767.895	27.216.331	127.701.957	10.680.686.183	
9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG					
			30/06/2013	01/01/2013	
			VND	VND	
Các công trình xây dựng cơ bản dở dang					
- Nhà máy chế biến cá Cùm CN Cái Côn			15.667.000.000	15.667.000.000	
- Nhà máy chế biến thực phẩm An San B			80.250.091	80.250.091	
- Trại nuôi tôm Tân Nam (Vĩnh Châu)			15.553.822.935	280.749.894	
Tổng cộng			31.301.073.026	16.027.999.985	

01/172
CÔNG TY
HỘI HỮU
TỰ TỰ
H KẾ
ỀM TỐ
A NAI
P. HỒ

10. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2013 Số lượng	01/01/2013 Số lượng	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Công trái giáo dục			-	-
Trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp Sóc Trăng (mệnh giá 10.000.000.000 đ)	1	1	10.000.000.000	10.000.000.000
Cổ phiếu Công ty CP Chế biến Gạo Sóc Trăng (mệnh giá 100.000 đ/cp)	4.000	4.000	400.000.000	400.000.000
Tổng cộng			10.400.000.000	10.400.000.000

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Lợi thế thương mại		775.691.632
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	581.317.588	1.045.594.034
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.182.985.816	2.603.943.617
Tổng cộng	2.764.303.404	4.425.229.283

12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Vay ngắn hạn		
- Vay VND	88.864.000	93.984.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Sóc Trăng	-	-
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển-CN Sóc Trăng	-	-
+ Ngân hàng Công thương Việt Nam-CN Sóc Trăng	-	-
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam-CN Sóc Trăng	-	-
+ Đối tượng khác	88.864.000	93.984.000
- Vay USD	373.110.048.000	252.017.384.160
+ Ngân hàng Công thương Việt Nam-CN Sóc Trăng	158.145.608.000	63.818.790.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Sóc Trăng	122.939.600.000	91.608.603.425
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Sóc Trăng	-	17.992.550.735
+ Ngân hàng NN&PTNT-CN Sóc Trăng	-	19.337.135.000
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển-CN Sóc Trăng	50.868.640.000	59.260.305.000
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Cần Thơ	41.156.200.000	-
Tổng cộng	373.198.912.000	252.111.368.160

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2013 VND	01/01/2013 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	204.195.984	514.898.225
Thuế thu nhập cá nhân	612.675.356	688.867.881
Tổng cộng	816.871.340	1.203.766.106

Ghi chú : (*) Công ty áp dụng chính sách ưu đãi về Thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị định 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003 của Chính phủ như sau :

- Được áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 15% trong 12 năm (2002-2013);
- Được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm (2003-2005);
- Được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 08 năm (2006-2013) do đáp ứng 3 điều kiện về lĩnh vực A, địa bàn B và sử dụng lao động.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại Việt Nam.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết toán của Cơ quan thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Cước tàu chưa thanh toán	-	3.360.520.970
Chi phí phải trả khác	731.746.417	1.888.252.991
Tổng cộng	731.746.417	5.248.773.961

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	3.632.459.882	3.439.347.692
Bảo hiểm xã hội	-	-
Cổ tức phải trả	57.941.100	56.980.000
Các khoản phải trả phải nộp khác	102.930.594	153.322.752
Tổng cộng	3.793.331.576	3.649.650.444

16. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	530.000.000	530.000.000
Tổng cộng	530.000.000	530.000.000

17. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	34.273.007.111	(800.702.473)	(10.535.247.254)	29.678.453.307	8.000.000.000	31.135.106.800	171.750.617.491
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	6.096.399.607	6.096.399.607
Tăng khác	-	-	800.702.473	-	6.200.831.470	-	-	7.001.533.943
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(28.382.529.800)	(28.382.529.800)
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	34.273.007.111	-	(10.535.247.254)	35.879.284.777	8.000.000.000	8.848.976.607	156.466.021.241
Tăng vốn trong kỳ	50.000.000.000	-	-	-	-	-	-	50.000.000.000
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	1.922.414.498	1.922.414.498
Tăng khác	-	2.500.000.000	-	-	-	-	-	2.500.000.000
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	(115.000.000)	-	-	-	-	(6.096.399.307)	(6.211.399.307)
Số dư cuối kỳ này	130.000.000.000	36.658.007.111	-	(10.535.247.254)	35.879.284.777	8.000.000.000	4.674.991.798	204.677.036.432

17. Vốn chủ sở hữu**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
Vốn góp của Nhà nước	13.800.000.000	10,62%	13.800.000.000	17,25%
Vốn góp của các đối tượng khác	116.200.000.000	89,38%	66.200.000.000	82,75%
Tổng cộng	130.000.000.000	100%	80.000.000.000	100%
- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm	-		-	
- Số lượng cổ phiếu quỹ	777.370		777.370	

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	50.000.000.000	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	130.000.000.000	80.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	5.055.840.700	18.056.575.000

d) Cổ tức

	Năm nay	Năm trước
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		7,0%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		

đ) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	13.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	777.370	777.370
- Cổ phiếu phổ thông	777.370	777.370
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.222.630	7.222.630
- Cổ phiếu phổ thông	12.222.630	7.222.630
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/Cổ phiếu		

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối kỳ VND	Đầu kỳ VND
- Quỹ đầu tư phát triển	35.879.284.777	35.879.284.777
- Quỹ dự phòng tài chính	8.000.000.000	8.000.000.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-



18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu xuất khẩu	728.646.982.148	686.011.173.439
Doanh thu bán hàng nội địa	20.510.465.197	21.091.255.352
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	749.157.447.345	707.102.428.791

19. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Tổng cộng	-	-

20. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu xuất khẩu	728.646.982.148	686.011.173.439
Doanh thu bán hàng nội địa	20.510.465.197	21.091.255.352
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	749.157.447.345	707.102.428.791

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm, DV đã cung cấp	708.986.581.171	675.377.809.035
Tổng cộng	708.986.581.171	675.377.809.035

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.819.090.956	5.372.449.617
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	189.034.614	206.371.583
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Tổng cộng	2.008.125.570	5.578.821.200

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	3.917.590.966	18.696.020.465
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.022.320.257	1.079.679.056
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Tổng cộng	6.939.911.223	19.775.699.521

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	285.357.860	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	285.357.860	-

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.922.414.498	(15.332.711.959)
- Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	9.929.812	7.222.630
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	194	(2.123)

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	649.017.088.542	462.952.705.308
- Chi phí nhân công	61.927.529.545	58.606.198.973
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.831.389.548	7.842.804.334
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.572.097.686	24.487.254.839
- Chi phí khác bằng tiền	24.212.955.734	35.045.366.555
Tổng cộng	774.561.061.055	588.934.330.009

27. CHI PHÍ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT & BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí tiền lương	1.288.965.000	1.177.392.000
Thù lao	156.000.000	906.500.000
Tổng cộng	1.444.965.000	2.083.892.000

50117
 CÔNG T
 CH NHỆM H
 H VỤ TI
 HÌNH K
 KIỂM T
 HÓA N
 TP. HỒ

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

1. Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

2. Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 02.

3. Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	159.841.259.380	12.737.734.830
Phải thu khách hàng và phải thu khác	100.958.857.964	115.064.940.955
Đầu tư dài hạn khác	10.400.000.000	10.400.000.000
Tài sản tài chính khác	4.000.000	1.000.000
Tổng cộng	271.204.117.344	138.203.675.785
Nợ tài chính		
Các khoản vay	373.198.912.000	252.111.368.160
Phải trả người bán và phải trả khác	52.787.299.597	19.277.039.454
Chi phí phải trả	731.746.417	5.248.773.961
Tổng cộng	426.717.958.014	276.637.181.575

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá hàng hóa), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

5. Quản lý rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị còn lại của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

Tại ngày 30/06/2013				
	Tiền gốc ngoại tệ		Tương đương VND	
	USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	351.090,91	265,42	7.429.083.656	7.295.865
Phải thu khách hàng và phải thu khác	5.548.478,15	-	119.986.976.755	-
Tổng cộng	5.899.569,06	265,42	127.416.060.411	7.295.865
Nợ tài chính				
Các khoản vay	(17.632.800,00)	-	(373.110.048.000)	-
Phải trả người bán và phải trả khác	(176.096,15)	-	(3.726.194.534)	-
Tổng cộng	(17.808.896,15)	-	(376.836.242.534)	-
Mức độ rủi ro tiền tệ	(11.909.327,09)	265,42	(249.420.182.123)	7.295.865

Tại ngày 01/01/2013				
	Tiền gốc ngoại tệ		Tương đương VND	
	USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	431.123,41	270,88	8.973.833.779	7.414.256
Phải thu khách hàng và phải thu khác	6.317.191,39	-	129.560.151.452	-
Tổng cộng	6.748.314,80	270,88	138.533.985.231	7.414.256
Nợ tài chính				
Các khoản vay	(12.107.489,03)	-	(252.017.384.160)	-
Phải trả người bán và phải trả khác	(131.185,18)	-	(2.730.619.522)	-
Tổng cộng	(12.238.674,21)	-	(254.748.003.682)	-
Mức độ rủi ro tiền tệ	(5.490.359,41)	270,88	(116.214.018.451)	7.414.256

Tại ngày 30/06/2013 nếu đồng Đô la Mỹ mạnh/yếu đi 10% so với đồng Việt Nam trong khi các biến số khác giữ nguyên không đổi thì lợi nhuận trước thuế của công ty cho năm tài chính sẽ thấp hơn/cao hơn một khoản là 24.942.018.212 đồng Việt Nam do lỗ/lãi chuyển đổi tỷ giá trên số dư các công cụ tài chính Đô la Mỹ còn lại.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

6. Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác.

7. Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 30/06/2013			
Các khoản vay	373.198.912.000	-	373.198.912.000
Phải trả người bán và phải trả khác	52.257.299.597	530.000.000	52.787.299.597
Chi phí phải trả	731.746.417	-	731.746.417
Tổng cộng	426.187.958.014	530.000.000	426.717.958.014
Tại ngày 01/01/2013			
Các khoản vay	252.111.368.160	-	252.111.368.160
Phải trả người bán và phải trả khác	18.747.039.454	530.000.000	19.277.039.454
Chi phí phải trả	5.248.773.961	-	5.248.773.961
Tổng cộng	276.107.181.575	530.000.000	276.637.181.575

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 30/06/2013			
Tiền và các khoản tương đương tiền	159.841.259.380	-	159.841.259.380
Phải thu khách hàng và phải thu khác	100.958.857.964	-	100.958.857.964
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	10.400.000.000	10.400.000.000
Tài sản tài chính khác	4.000.000	-	4.000.000
Tổng cộng	260.804.117.344	10.400.000.000	271.204.117.344
Tại ngày 01/01/2013			
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.737.734.830	-	12.737.734.830
Phải thu khách hàng và phải thu khác	115.064.940.955	-	115.064.940.955
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	10.400.000.000	10.400.000.000
Tài sản tài chính khác	1.000.000	-	1.000.000
Tổng cộng	127.803.675.785	10.400.000.000	138.203.675.785



29. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**29.1 Báo cáo bộ phận****Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Công ty xác định bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu, các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là:

- Chế biến thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Chế biến hàng nông sản.

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2013	Chế biến thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản	Chế biến hàng nông sản	Tổng cộng
	VND	VND	VND
- Doanh thu bán ra bên ngoài	729.627.380.164	19.530.067.181	749.157.447.345
- Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-
- Tổng doanh thu bộ phận	729.627.380.164	19.530.067.181	749.157.447.345
- Kết quả kinh doanh bộ phận	-	-	6.498.588.427
- Doanh thu hoạt động tài chính			2.008.125.570
- Chi phí hoạt động tài chính			6.939.911.223
- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			1.566.802.774
- Thu nhập khác			836.363.636
- Chi phí khác			195.394.052
- Thuế TNDN			285.357.860
- Lợi nhuận sau thuế			1.922.414.498

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2012	Chế biến thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản	Chế biến hàng nông sản	Tổng cộng
	VND	VND	VND
- Doanh thu bán ra bên ngoài	692.170.441.330	14.931.987.461	707.102.428.791
- Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-
- Tổng doanh thu bộ phận	692.170.441.330	14.931.987.461	707.102.428.791
- Kết quả kinh doanh bộ phận			(1.675.187.384)
- Doanh thu hoạt động tài chính			5.578.821.200
- Chi phí hoạt động tài chính			19.775.699.521
- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			(15.872.065.705)
- Thu nhập khác			555.648.018
- Chi phí khác			16.294.272
- Thuế TNDN			-
- Lợi nhuận sau thuế			(15.332.711.959)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2013	Chế biến thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản	Chế biến hàng nông sản	Tổng cộng
	VND	VND	VND
- Tài sản của bộ phận	222.952.324.520	28.899.062.025	251.851.386.545
- Tài sản không phân bổ			396.157.628.049
- Tổng tài sản			648.009.014.594
- Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-
- Nợ phải trả không phân bổ			443.331.978.162
- Tổng nợ phải trả			443.331.978.162

- Mua sắm tài sản dài hạn	10.155.512.503		10.155.512.503
- Khấu hao và phân bổ	10.312.502.308	1.928.772.183	12.241.274.491

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2012	Chế biến thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản	Chế biến hàng nông sản	Tổng cộng
	VND	VND	VND
- Tài sản của bộ phận	309.416.936.452	37.033.170.983	346.450.107.435
- Tài sản không phân bổ			232.013.452.646
- Tổng tài sản			578.463.560.081
- Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-
- Nợ phải trả không phân bổ			443.565.693.808
- Tổng nợ phải trả			443.565.693.808
- Mua sắm tài sản dài hạn	32.402.701.952	518.665.291	32.921.367.243
- Khấu hao và phân bổ	9.086.007.636	1.795.811.974	10.881.819.610

Bộ phận theo khu vực địa lý

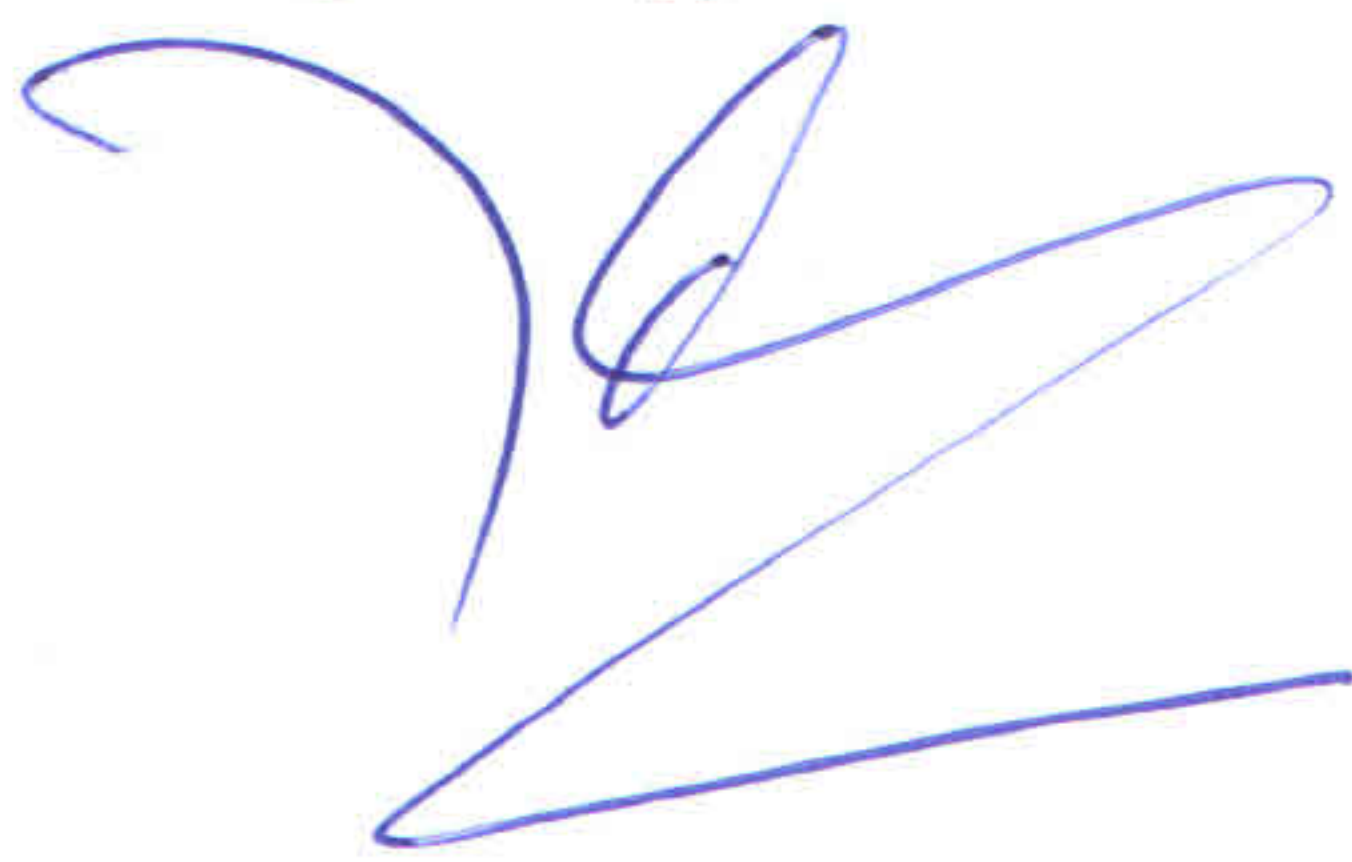
Công ty xác định bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Thông tin về doanh thu, tài sản của bộ phận theo khu vực địa lý như sau:

Doanh thu bộ phận	Doanh thu bán ra bên ngoài 06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
	VND	VND
- Việt Nam	20.510.465.197	21.091.255.352
- Hoa Kỳ	262.381.903.655	241.813.259.906
- Nhật Bản	328.293.818.429	313.850.330.529
- Châu Âu	23.160.919.420	31.276.605.360
- Các nước khác	114.810.340.644	99.070.977.644
Tổng cộng	749.157.447.345	707.102.428.791
Tài sản bộ phận	Tổng tài sản 30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
- Việt Nam	648.009.014.594	458.960.020.820
- Nước ngoài	-	-
Tổng cộng	648.009.014.594	458.960.020.820

29.2 Thông tin so sánh

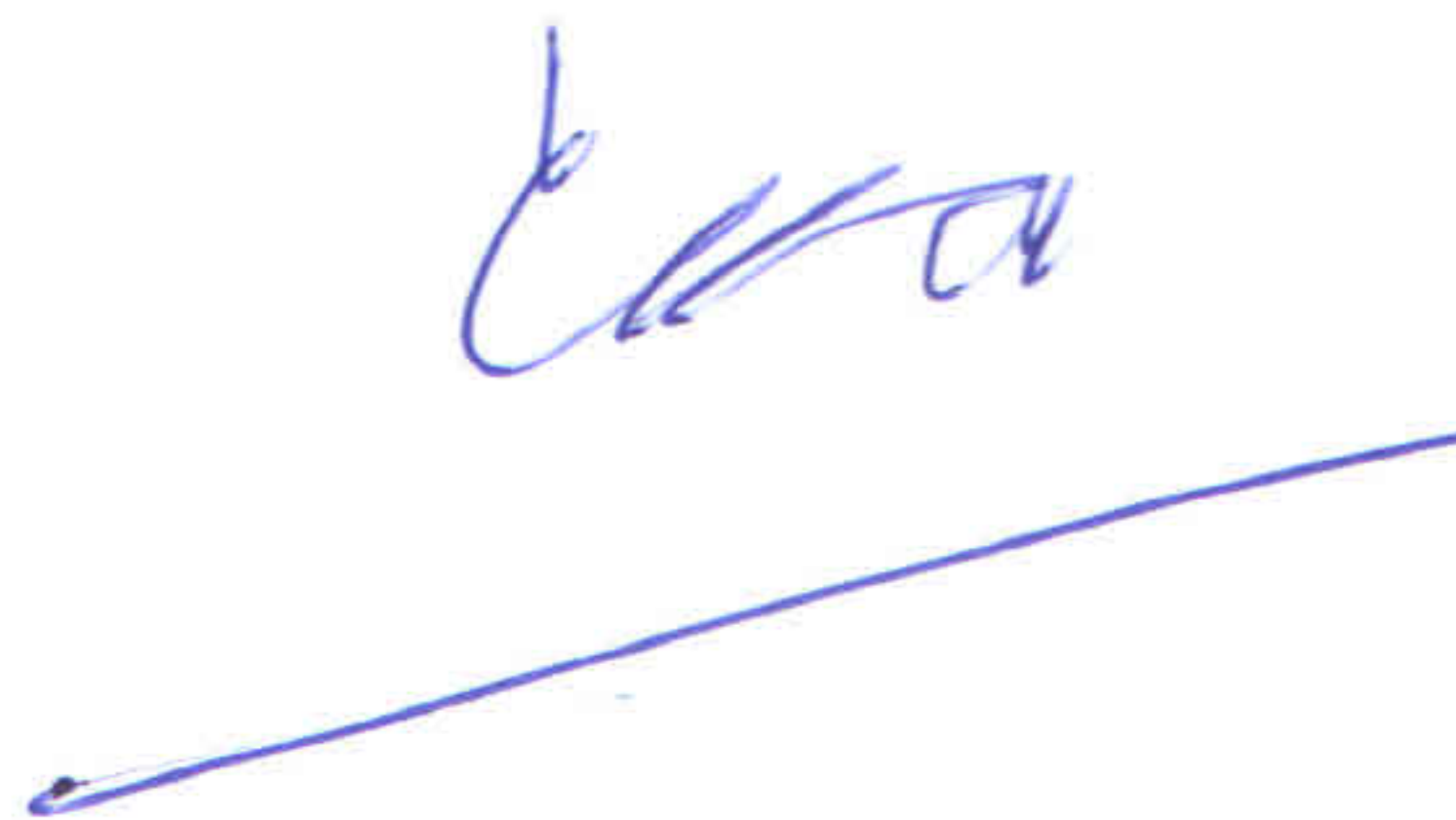
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2012 và Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) soát xét và kiểm toán.

Người lập biểu



Lưu Nguyễn Trúc Dung

Kế toán trưởng



Tô Minh Chưởng

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2013
Tổng Giám đốc



Hồ Quốc Lực

