



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN BẾN TRE

AQUATEX BENTRE®

Tân Thạch - Châu Thành - Bến Tre

Tel: 84.75.3860265 - Fax: 84.75.3860346

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2014

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

Mẫu số B 01 - DN

Mẫu số B 02 - DN

Mẫu số B 03 - DN

Mẫu số B 09 - DN



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến hết ngày 30/09/2014.

TIÊU CHÍ	Mã số	TM	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		505.717.052.862	597.565.347.774
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		55.269.202.003	104.932.626.374
1. Tiền mặt	111	V.01	29.269.202.003	24.932.626.374
2. Các khoản tương đương tiền	112		26.000.000.000	80.000.000.000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	273.264.398.241	325.257.677.110
1. Đầu tư ngắn hạn	121		280.152.882.333	339.105.856.011
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(6.888.484.092)	(13.848.178.901)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		83.196.593.535	64.198.795.538
1. Phải thu của khách hàng	131		56.579.713.090	52.181.417.635
2. Trả trước cho người bán	132		2.814.591.500	2.190.071.142
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	24.389.155.418	10.414.173.234
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(586.866.473)	(586.866.473)
IV. HÀNG TỒN KHO	140		82.060.992.816	88.257.611.880
1. Hàng tồn kho	141	V.04	96.233.129.291	102.429.748.355
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(14.172.136.475)	(14.172.136.475)
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		11.925.866.267	14.918.636.872
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		649.055.440	45.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.583.808.627	14.550.848.292
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		693.002.200	322.788.580
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		93.154.942.867	92.606.162.706
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		53.900.068.748	56.577.363.061
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	37.628.591.186	41.497.443.666
- Nguyên giá	222		92.024.899.867	91.194.335.503
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(54.396.308.681)	(49.696.891.837)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	14.590.104.835	15.079.919.395
- Nguyên giá	228		16.550.750.288	16.550.750.288
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.960.645.453)	(1.470.830.893)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	1.681.372.727	
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		2.000.000.000	
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.13	2.000.000.000	
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn (*)	259			
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		37.254.874.119	36.028.799.645
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	36.753.417.934	36.028.799.645
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	501.456.185	
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		598.871.995.729	690.171.510.480
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		178.517.905.847	275.357.521.982
I. NỢ NGẮN HẠN	310		176.238.559.552	275.357.521.982
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	140.229.843.898	229.212.408.260
2. Phải trả cho người bán	312		9.625.095.337	9.652.226.481
3. Người mua trả tiền trước	313		389.985.663	50.000.000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	4.228.693.796	6.713.747.043
5. Phải trả người lao động	315		19.439.289.285	22.990.996.244
6. Chi phí phải trả	316	V.17	144.018.154	209.490.154
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	1.817.069.862	5.928.365.904
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		364.563.556	600.287.896
II. NỢ DÀI HẠN	330		2.279.346.295	
1. Phải trả dài hạn người bán	331			

2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		2.279.346.295	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		420.354.089.882	414.813.988.498
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	420.354.089.882	414.813.988.498
1. Nguồn vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		141.072.070.000	141.072.070.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		287.769.007.126	287.769.007.126
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(98.898.469.081)	(98.658.469.081)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		48.391.223.244	48.391.223.244
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9.891.141.471	8.599.460.619
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		32.129.117.122	27.640.696.590
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		598.871.995.729	690.171.510.480

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

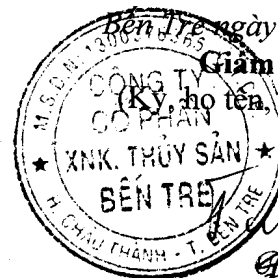
CHỈ TIÊU	ĐV	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài, giữ hộ	Đồng	24	552.437,16	814.287,61
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lê

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lê



Bến Tre ngày 14 tháng 10 năm 2014

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Dương Kiệt Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	M S	TM	Quý 3		Lũy kế năm	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	130.898.664.067	142.880.976.064	350.161.244.827	426.265.068.255
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			8.323.082.748	1.316.656.880	8.323.082.748
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		130.898.664.067	134.557.893.316	348.844.587.947	417.941.985.507
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	106.616.797.354	103.388.084.663	271.874.371.052	336.149.630.269
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24.281.866.713	31.169.808.653	76.970.216.895	81.792.355.238
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	9.451.966.476	6.322.362.303	22.205.169.661	12.016.202.509
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	-702.591.593	4.827.976.886	-1.466.996.007	5.744.408.825
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		624.347.578	1.474.168.695	2.842.896.896	3.233.120.169
8. Chi phí bán hàng	24		8.272.744.325	9.378.577.924	21.499.613.762	25.515.778.511
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.910.968.597	2.643.840.788	9.571.335.439	7.728.566.216
10. Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		23.252.711.860	20.641.775.358	69.571.433.362	54.819.804.195
11. Thu nhập khác	31		1.310.781.837	1.242.640.019	3.171.587.031	2.863.640.644
12. Chi phí khác	32		264.821.665	93.677.816	451.800.220	270.471.491
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.045.960.172	1.148.962.203	2.719.786.811	2.593.169.153
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		24.298.672.032	21.790.737.561	72.291.220.173	57.412.973.348
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3.972.208.108	2.575.579.845	11.168.581.084	6.150.899.421
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			501.456.185	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		20.326.463.924	19.215.157.716	61.624.095.274	51.262.073.927
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.768	1.670	5.358	4.565

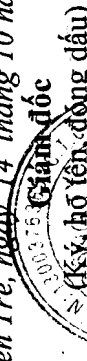
Người lập biểu
(Ký, họ tên)


NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Bến Tre, ngày 14 tháng 10 năm 2014



ĐẶNG KIẾT TUỜNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
 Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	72,291,220,173	57,412,973,348
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	
- Khấu hao và khấu trừ tài sản	02	5,158,156,744	4,304,581,847
- Hoàn nhập dự phòng	03	-6,959,694,809	-16,431,701,104
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04	64,136,624	137,636,893
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	-20,615,581,260	-6,640,974,538
- Chi phí lãi vay	06	2,842,896,896	3,233,120,169
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	52,781,134,368	42,015,636,615
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	-13,868,332,861	-50,876,419,284
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	6,196,619,064	32,492,478,082
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	-5,369,666,975	-6,943,255,477
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	-1,328,673,729	94,354,257
- Lãi vay đã trả	13	-2,722,708,268	-2,411,193,371
- Thuế TNDN đã nộp	14	-13,420,241,542	
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	15	236,882,930	1,424,699,979
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-4,533,095,000	-5,537,626,505
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	17,971,917,987	10,258,674,296
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm tài sản cố định	21	-2,511,937,091	-10,042,548,985
2. Tiền chi mua cổ phiếu của đơn vị khác	22	-174,524,595,860	-231,956,089,838
3. Tiền thu hồi bán lại cổ phiếu của đơn vị khác	23	235,317,200,550	182,674,953,414
4. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức được chia	24	15,605,616,248	6,640,974,538
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	73,886,283,847	-52,682,710,871
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	0	14,885,000,000
2. Tiền chi mua cổ phiếu quỹ	32	-240,000,000	
3. Tiền vay nhận được	33	370,522,661,916	284,004,200,373
4. Tiền chi trả nợ vay	34	-460,255,958,509	-318,636,574,443
5. Cổ tức đã trả	36	-51,752,431,500	-34,521,621,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-141,725,728,093	-54,268,995,070
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	-49,867,526,259	-96,693,031,645
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	104,932,626,374	111,664,792,159
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	204,101,888	38,013,076
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	55,269,202,003	15,009,773,590

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lê

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lê



Đặng Kiệt Tường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2014

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
 - Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh
 - Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền, công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá ngân hàng tại ngày 31/12 . Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá vốn thực tế
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan đến việc đưa TS vào hoạt động
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ : theo phương pháp đường thẳng phù hợp quyết định 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: ghi nhận theo phương pháp giá gốc
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo phương pháp giá gốc
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

11/11/14 - 20/11/14

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

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

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

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

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

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

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

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

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng)

01- Tiền	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Tiền mặt	204.138.661	180.749.500
- Tiền gửi ngân hàng	29.065.063.342	24.751.876.874
Tiền gửi ngân hàng VND	15.161.478.310	6.465.931.375
Tiền gửi ngân hàng USD	4.234.307.162	14.152.519.148
Tiền gửi ngân hàng EUR	9.669.277.870	4.133.426.351
- Tiền có kỳ hạn 3 tháng	26.000.000.000	30.000.000.000
Tổng cộng	55.269.202.003	104.932.626.374

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số 30/09/2014		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1- Đầu tư cổ phiếu :	2.093.981	40.152.882.333	2.579.457	139.105.856.011
+ Cổ phiếu đã niêm yết	2.072.276	39.935.832.333	4.638.313	138.888.806.011
+ Cổ phiếu chưa niêm yết	21.705	217.050.000	21.705	217.050.000
2.2-Tiền gửi NH có kỳ hạn		240.000.000.000		200.000.000.000

Cộng		280.152.882.333	339.105.856.011
- Dự phòng giảm giá ĐTNH		(6.888.484.092)	(13.848.178.901)
Tổng cộng		273.264.398.241	325.257.677.110

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số 30/09/2014*	Số 01/01/2014
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	24.389.155.418	10.414.173.234
Cộng	24.389.155.418	10.414.173.234
04- Hàng tồn kho	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	5.729.293.346	6.584.052.813
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang (chi phí nuôi cá)	40.734.773.928	44.760.233.468
- Thành phẩm	49.767.977.437	50.710.766.874
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán	1.084.580	374.695.200
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng	96.233.129.291	102.429.748.355

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

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Trích trong năm :

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Tiền thuê đất		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		
Cộng		
06- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
07- Phải thu dài hạn khác	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	23.351.582.020	62.730.636.945	4.321.078.427	791.038.111	91.194.335.503
- Mua trong năm	205.000.000	311.928.000	209.090.909	104.545.455	830.564.364
- XDCB hoàn thành					

- Tăng khác - Chuyển sang BĐS - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác					
Số dư cuối năm	23.556.582.020	63.042.564.945	4.530.169.336	895.583.566	92.024.899.867
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	9.871.469.720	35.592.212.020	3.514.196.891	719.013.206	49.696.891.837
- Khấu hao trong năm - Tăng khác - Chuyển BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác	827.868.070	3.194.980.303	635.149.053	41.201.615	4.699.199.041
Số dư cuối năm	10.699.337.790	38.787.192.323	4.149.563.747	760.214.821	54.396.308.681
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm	13.480.112.300 12.857.244.230	27.138.424.925 24.255.372.622	806.881.536 380.605.589	72.024.905 135.368.745	41.497.443.666 37.628.591.186

- GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 21.817.007.829 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 18.206.865.643 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

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

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

- * Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:
- * Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:
- * Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản trị DN_B4U	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Ng. giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	15.976.296.500	439.602.300		134.851.488	16.550.750.288

- Mua trong năm - Tạo ra từ nội bộ DN - Tăng do hợp nhất KD - Tăng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác					
Số dư cuối năm	15.976.296.500	439.602.300		134.851.488	16.550.750.288
G.trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.093.282.282	242.697.123		134.851.488	1.470.830.893
- Khấu hao trong năm - Tăng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác	448.601.841	41.212.719			489.814.560
Số dư cuối năm	1.541.884.123	283.909.842		134.851.488	1.960.645.453
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm	14.883.014.218 14.434.412.377	196.905.177 155.692.458			15.079.919.395 14.590.104.835

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	1.681.372.727	
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Nhà bao che kho lạnh	1.681.372.727	
+ -----		
+ -----		
+ -----		
+ -----		
+ -----		

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

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

• Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13- Đầu tư dài hạn khác

	Số 30/09/2014		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị		
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư dài hạn khác				

+ Chứng chỉ quỹ		2.000.000.000		
Cộng *Dự phòng giảm giá Tổng cộng				
14- Chi phí trả trước dài hạn		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ				
- Chi phí thành lập doanh nghiệp				
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		83.123.790	199.497.096	
- CP giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		36.670.294.144	35.829.302.549	
- Chi phí mua ngư trường				
Cộng		36.753.417.934	36.028.799.645	
15- Vay và nợ ngắn hạn		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Vay ngắn hạn		140.229.843.898	229.212.408.260	
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng		140.229.843.898	229.212.408.260	
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		25.745.490	25.745.490	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		3.972.208.108	6.172.306.176	
- Thuế thu nhập cá nhân		-128.748.241		
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		321.730.970	432.756.195	
- Các loại thuế khác		37.757.469	82.939.182	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng		4.228.693.796	6.713.747.043	
17- Chi phí phải trả		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép				
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ				
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh				
Cộng				
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Tài sản thừa chờ giải quyết				
- Kinh phí công đoàn		409.747.710	553.319.516	
- Bảo hiểm xã hội		150.748.306		
- Bảo hiểm y tế				
- Bảo hiểm thất nghiệp				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn				
- Doanh thu chưa thực hiện				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		1.256.573.846	1.741.936.004	
Cộng		1.817.069.862	2.295.255.520	
19- Phải trả dài hạn nội bộ		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
- Vay dài hạn nội bộ				
- Phải trả dài hạn nội bộ khác				
Cộng				
20- Vay và nợ dài hạn		Số 30/9/2014	Số 01/01/2014	
a . Vay dài hạn				
- Vay ngân hàng				
- Vay đối tượng khác				
- Trái phiếu phát hành				
b . Nợ dài hạn				
- Thuê tài chính				
- Nợ dài hạn khác				

Cộng		
-------------	--	--

C . Các khoản nợ thuế tài chính

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

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

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Số 30/9/2014	Số 01/01/2014
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
Dự phòng trợ cấp thôi việc	501.456.185	
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	501.456.185	

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	501.456.185	

1/2/17

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CLTG chưa thực hiện	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT & DPTC	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số 01/01/2013	136.072.070.000	277.884.007.126		(98.658.469.081)	47.688.108.955	11.729.989.106	374.715.706.106
- Tăng vốn 2013	5.000.000.000	9.885.000.000				14.885.000.000	14.885.000.000
- Lãi năm 2010						73.928.882.002	73.928.882.002
- Mua CPQ				0	9.302.574.908	(9.302.574.908)	0
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC						(3.441.000.000)	(3.441.000.000)
- Trích quỹ KT & PL						(51.782.431.500)	(51.782.431.500)
- Chia cổ tức 2013						(3.280.900.000)	(3.280.900.000)
- Bán CPQ							
- Giám khác							
Số 31/12/2013	141.072.070.000	287.769.007.126		(98.658.469.081)	56.990.683.863	27.640.696.590	414.813.988.498
- Tăng vốn 2014							
- Lãi năm 2014						61.624.095.274	61.624.095.274
- Mua cổ phiếu quỹ				(240.000.000)			(240.000.000)
- Trích quỹ ĐTPT&DPTC					1.291.680.852		(1.291.680.852)
- Trích quỹ KT & PL							(4.040.000.000)
- Chia cổ tức 2013							(17.260.810.500)
- Chia cổ tức 2014							(34.491.621.000)
- Nộp thuế TNDN theo QĐ thanh tra của Cục thuế Bến Tre						(51.562.390)	(51.562.390)
Số cuối kỳ này	141.072.070.000	287.769.007.126		(98.898.469.081)	58.282.364.715	32.129.117.122	420.354.089.882

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
Vốn góp của Nhà nước		
Vốn góp của các đối tượng khác	141.072.070.000	141.072.070.000
...		
Cộng	141.072.070.000	141.072.070.000
	Năm 2014	Năm 2013
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2014	Năm 2013
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	141.072.070.000	136.072.070.000
+ Vốn góp tăng trong năm		5.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	141.072.070.000	136.072.070.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	51.752.431.500	51.782.431.500

d- Cổ tức	Năm 2014	Năm 2013
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	51.752.431.500	51.782.431.500
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	51.752.431.500	51.782.431.500
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

đ- Cổ phiếu	Năm 2014	Năm 2013
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.107.207	14.107.207
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.107.207	14.107.207
+ Cổ phiếu phổ thông	14.107.207	14.107.207
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.497.207	11.507.207
+ Cổ phiếu phổ thông	11.497.207	11.507.207
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/cp

e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	48.391.223.244	48.391.223.244
- Quỹ dự phòng tài chính	9.891.141.471	9.891.141.471
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Tổng cộng	58.282.364.715	56.990.683.863

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

23- Nguồn kinh phí	Năm 2014	Năm 2013
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24- Tài sản thuê ngoài	Số 30/09/2014	Số 01/01/2014
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		

- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

	Năm 2014	Năm 2013
25- Tổng doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ (MS 01)	350.161.244.827	426.265.068.255
- Doanh thu bán thành phẩm	350.161.244.827	401.618.474.871
- Doanh thu bán hàng hóa		24.533.023.384
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		113.570.000
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	1.316.656.880	8.348.828.238
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	1.316.656.880	8.323.082.748
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần về bán hàng và c.cấp DV (MS 10)	348.844.587.947	417.941.985.507
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	348.844.587.947	417.941.985.507
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		113.570.000

	Năm 2014	Năm 2013
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		23.471.109.457
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	271.874.371.052	314.256.258.871
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- GTCL, CP nhượng, t.ly của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí KD Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.577.738.059)
Cộng	271.874.371.052	336.149.630.269

	Năm 2014	Năm 2013
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.336.402.248	6.467.133.038
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.439.548.000	173.841.500
- Lãi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	3.839.631.012	3.090.254.901
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.589.588.401	2.284.973.070
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	22.205.169.661	12.016.202.509

	Năm 2014	Năm 2013
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	2.842.896.896	2.411.193.371
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	120.188.628	821.926.798
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		14.235.187.694
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(6.959.694.809)	(14.712.691.857)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.465.476.654	1.636.308.111
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	64.136.624	137.636.893
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		1.214.847.815
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	(1.466.996.007)	5.744.408.825

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm 2014	Năm 2013
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	11.168.581.084	6.150.899.421
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11.168.581.084	6.150.899.421

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm 2014	Năm 2013
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh dự phòng trợ cấp thôi việc tạm thời phải chịu thuế	501.456.185	
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại		

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2014	Năm 2013
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	182.904.165.461	209.254.651.136
- Chi phí nhân công	48.159.899.751	46.215.318.164
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.656.096.881	4.304.581.847
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.795.538.989	27.191.112.983
- Chi phí khác bằng tiền	13.423.374.345	10.037.935.936
Cộng	272.939.075.427	297.003.600.066

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng)

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

		Năm nay	Năm trước
a-	Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
b-	Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo. - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý; - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
c-	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

34/ Thuyết minh đối với công cụ tài chính và chính sách quản lý rủi ro tài chính .

34.1 / Rủi ro về giá cổ phiếu :

Các cổ phiếu đã niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư . Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách

11/1/2015 10:27:17

thiết lập hạn mức đầu tư và chọn lựa các ngành nghề kinh doanh của các công ty được đầu tư, Hội đồng quản trị của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 33.264.398.241 đồng Việt Nam. Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ giảm khoảng 3.326.439.824 đồng Việt Nam. Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ tăng lên khoảng 3.326.439.824 đồng Việt Nam.

2.2/ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi, Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định. Đối với khách hàng lớn công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng tại ngày lập báo cáo, Công ty duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

2.3/ Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám Đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không.....
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan: **xem trang 14**.....
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục: Cty vẫn hoạt động liên tục trong tương lai
- 7- Những thông tin khác. (3)

Bến Tre, ngày 14 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



ĐẶNG KIẾT TƯỜNG

GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2014	Số dư cuối quý
Hội đồng Quản Trị		Thù lao, thưởng	405,500,000	
Ban Giám Đốc		Lương	1,138,150,315	

4/ Báo cáo bộ phận chủ yếu : Theo lĩnh vực kinh doanh

	Kinh doanh thủy sản		Khác		Tổng cộng	
	Kinh doanh thủy sản	Khác	Hoạt động tài chính	Tổng cộng		
1/ Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	348,844,587,947	3,171,587,031	22,205,169,661	374,221,344,639		
2/ Các chi phí trực tiếp	302,945,320,253	451,800,220	(1,466,996,007)	301,930,124,466		
3/ Các chi phí phân bổ						
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	45,899,267,694	2,719,786,811	23,672,165,668	72,291,220,173		