

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA

Địa chỉ : Km 2132 , QL 1A , F2 , TP Sóc Trăng

Tel : 079 3822201 - Fax : 079 3822122

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2013



- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01a - DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B 02a - DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03a - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09 - DN |

NƠI NHẬN BÁO CÁO :



Thông tin chung

Tên công ty	CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA (FIMEX VN)
Địa chỉ	Km 2132 Quốc lộ 1A, TP. Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng
Báo cáo	Báo cáo tài chính
Niên độ	Chợ kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2013
Tổng Giám đốc	Hồ Quốc Lực
Kế toán trưởng	Tô Minh Chăng
Người lập	Lưu Nguyễn Trúc Dung
Ngày lập	Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2013

Kiểm soát số liệu

- Bảng cân đối	Số cuối quý	Số đầu năm
- Kết quả kinh doanh	Năm nay	Năm trước
- Lưu chuyển tiền tệ	Năm nay	Năm trước
- TM tiền	Số cuối quý	Số đầu năm

3-22
CỔ
CỔ
THỰC
SA
TR

Sóc Trăng, ngày 16 tháng 10 năm 2013.

BẢNG TÓM LƯỢC QUYẾT TOÁN

Tên công ty : Công ty cổ phần thực phẩm Sao Ta (FIMEX VN)

Địa chỉ : Km 2132 – Quốc lộ 1A – Phường 2 – Tp.Sóc Trăng – T.Sóc Trăng.

Điện thoại : (079) 3822201 Fax : (079) 3822122

Quyết định thành lập số : 346/QĐ.TCCB.02 do UBND tỉnh Sóc Trăng cấp ngày 09 tháng 10 năm 2002.

Giấy CN ĐKKD số 2200208753 do Sở kế hoạch & đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp lần đầu ngày 19/12/2002; sửa đổi lần thứ 12 ngày 09/08/2013.

Vốn điều lệ : 130.000.000.000 đồng (Một trăm ba mươi tỉ đồng).

FIMEX VN báo cáo tóm lược Quý III năm 2013 như sau :

Chỉ tiêu	ĐVT	Quý II/2013	Quý III/2013	So sánh (%)	9 tháng đầu năm		So sánh (%)
					2012	2013	
Nguyên liệu mua	Tấn	3,003.49	4,042.02		6,730.45	8,676.37	
- Tôm nguyên liệu		2,824.25	3,882.42	137.47	5,718.58	7,997.08	139.84
- Nông sản		179.24	159.60	89.04	1,011.87	679.29	67.13
Thành phẩm chế biến	Tấn	2,223.48	3,006.49		5,918.95	6,720.27	
- Tôm đông		2,126.95	2,905.90	136.62	5,315.00	6,371.84	119.88
- Nông sản		96.53	100.59	104.21	603.95	348.43	57.69
Tôm BTP mua ngoài	Tấn	69.72	639.48	917.21	671.93	830.72	123.6
Sản lượng tiêu thụ	Tấn	1,999.57	2,922.17		5,145.50	6,402.35	
- Tôm đông		1,855.04	2,812.59	151.62	4,691.62	5,990.91	127.69
- Nông sản		144.53	109.58	75.82	453.88	411.44	90.65
Doanh thu tiêu thụ	tr USD	21.53	35.57	165.21	51.38	71.23	138.63
	Tr.d	452,639	754,262	166.64	1,095,509	1,503,420	137.23
Nộp ngân sách	Tr.d	830.03	1,549.00	186.62	3,513.27	3,769.30	107.29
Lợi nhuận trước thuế	Tr.d	1,125.61	3,413.23	303.23	- 12,987.70	5,621.00	
Tỷ suất LN/ DT	%	0.25	0.45	180.00		0.37	
Tỷ suất LN/ VCSH	%	0.55	1.64	298.18		2.70	
Vòng quay VLD	Vòng	1.08	1.57	145.37		3.13	

CTY CỔ PHẦN THỰC PHẨM SAO TA
TỔNG GIÁM ĐỐC

HỒ QUỐC LỰU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2013

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		630,800,234,777	329,652,559,046
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	03	20,963,189,303	12,737,734,830
1. Tiền	111		20,963,189,303	12,737,734,830
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		226,332,546,165	128,732,736,554
1. Phải thu khách hàng	131		229,113,565,758	134,437,604,852
2. Trả trước cho người bán	132		17,215,616,640	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	1,078,538,291	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		346,964,120,617	181,272,023,434
1. Hàng tồn kho	141	05	346,964,120,617	181,272,023,434
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		36,540,378,692	6,910,064,228
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		650,045,530	247,818,657
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		35,025,758,381	6,097,283,851
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	10,580,075
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	06	864,574,781	554,381,645

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2013

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		141,997,039,185	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		128,268,656,423	114,482,232,491
1. Tài sản cố định hữu hình	221	07	83,001,913,431	90,635,728,530
- Nguyên giá	222		282,010,919,156	282,240,065,365
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(199,009,005,725)	(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	10,604,933,939	7,818,503,976
- Nguyên giá	228		11,430,787,100	8,430,787,100
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(825,853,161)	(612,283,124)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	09	34,661,809,053	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 chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3,328,382,762	4,425,229,283
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	3,328,382,762	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		772,797,273,962	458,960,020,820



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2013

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		564,962,993,618	302,493,999,579
I. Nợ ngắn hạn	310		564,432,993,618	301,963,999,579
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	446,460,596,160	252,111,368,160
2. Phải trả người bán	312		94,552,646,555	15,097,389,010
3. Người mua trả tiền trước	313		1,108,034,675	10,834,473,350
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	401,859,699	1,203,766,106
5. Phải trả người lao động	315		16,715,459,345	13,381,978,022
6. Chi phí phải trả	316	14		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	4,383,933,051	3,649,650,444
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi			810,464,133	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			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		207,834,280,344	156,466,021,241
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	207,834,280,344	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		7,832,235,710	8,848,976,607
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
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		772,797,273,962	458,960,020,820

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	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		889,278.99	431,123.41
- EUR		262.69	270.88
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

Lưu Nguyễn Trúc Dung

Kế toán trưởng

Tô Minh Chăng

Tổng Giám đốc



HỒ QUỐC LỰC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III Năm 2013

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
				Năm nay	Quý III	Năm nay	Năm trước	Năm trước
						6	7	
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	754,262,962,558	388,406,869,386	1,503,420,409,903	1,095,509,298,177	
2.	Các khoản giảm trừ	02	19	-	-	-	-	
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	754,262,962,558	388,406,869,386	1,503,420,409,903	1,095,509,298,177	
4.	Giá vốn hàng bán	11	21	725,771,951,104	363,029,839,616	1,434,758,532,275	1,038,407,648,651	
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		28,491,011,454	25,377,029,770	68,661,877,628	57,101,649,526	
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	3,454,584,928	997,385,581	5,462,710,498	6,576,206,781	
7.	Chi phí tài chính	22	23	2,579,486,773	6,457,523,039	9,519,397,996	26,233,222,560	
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		2,564,472,290	5,616,280,345	6,482,063,256	24,312,300,810	
8.	Chi phí bán hàng	24		19,751,716,611	13,393,308,043	42,952,192,735	35,732,430,008	
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,179,769,140	4,196,763,015	16,651,570,763	15,257,448,190	
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3,434,623,858	2,326,821,254	5,001,426,632	(13,545,244,451)	
11.	Thu nhập khác	31			18,181,818	836,363,636	573,829,836	
12.	Chi phí khác	32		21,387,197		216,781,249	16,294,272	
13.	Lợi nhuận khác	40		(21,387,197)	18,181,818	619,582,387	557,535,564	

Đơn vị tính: VND



STT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,413,236,661	2,345,003,072	5,621,009,019	(12,987,708,887)
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	255,992,749	20,056,811	541,350,609	20,056,811
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,157,243,912	2,324,946,261	5,079,658,410	(13,007,765,698)
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25'	258	322	416	

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu



Lưu Nguyễn Trúc Dung

Kế toán trưởng



Tô Minh Chăng

Tổng Giám đốc



HỒ QUỐC LỰC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
9 tháng đầu năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1		
1. Lợi nhuận trước thuế		5,621,009,019	(12,987,708,887)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
1. Khấu hao tài sản cố định	2	14,956,560,253	12,663,156,592
2. Các khoản dự phòng	3		
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	(375,561,375)	898,322,684
4. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(2,813,920,929)	(6,259,166,715)
5. Chi phí lãi vay	6	6,482,063,256	24,312,300,810
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	23,870,150,224	18,626,904,484
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(126,835,477,277)	14,791,825,679
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(165,692,097,183)	69,719,649,295
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	67,814,269,375	35,248,828,899
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	694,619,648	2,481,446,748
- Tiền lãi vay đã trả	13	(6,482,063,256)	(21,904,129,175)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(680,481,151)	(92,585,385)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	2,137,757,315	600,589,836
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(1,812,146,597)	(1,965,245,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(206,985,468,902)	117,507,285,381
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	(26,000,432,323)	(34,020,602,931)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	836,363,636	563,636,363
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	2,813,920,929	6,259,166,715
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(22,350,147,758)	(27,197,799,853)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 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 12 ngày 09/08/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại : Km 2132 Quốc Lộ 1A, Phường 2, Thành phố Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng.

Vốn điều lệ của Công ty là: 130.000.000.000 đồng (Một trăm ba mươi tỷ đồng).

Ngành nghề kinh doanh :

Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản, nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư phục vụ trong ngành chế biến; Nuôi trồng thủy sản; Mua bán lương thực, thực phẩm, nông sản sơ chế; Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh dịch vụ khách sạn; Gieo trồng, sản xuất, xuất khẩu và tiêu thụ nội địa hàng nông sản.

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 30/09/2010 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.
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.

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.

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 quý khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá chuyển khoản của Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 quý được kết chuyển 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;

- Đối với vật tư, CCDC và nguyên vật liệu áp dụng phương pháp bình quân gia quyền.

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 hóa 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 hóa) 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 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.

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 độ. 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.

3. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	899,167,629	1,127,336,700
- VND	763,913,290	491,101,247
- Ngoại tệ (tại ngày 30/09/2013 : 6.416,24 USD)	135,254,339	636,235,453
Tiền gửi ngân hàng	20,064,021,674	11,610,398,130
- Tiền gửi VND	1,445,839,724	3,265,385,547
- Tiền gửi USD	18,610,746,772	8,337,598,327
- Tiền gửi EUR	7,435,178	7,414,256
Tổng cộng	20,963,189,303	12,737,734,830
4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Công đoàn công ty	856,500,000	1,328,800,000
Thuế thu nhập cá nhân (CB-CNV)		138,059,153
Phải thu khác	222,038,291	235,651,474
Tổng cộng	1,078,538,291	1,702,510,627
5. HÀNG TỒN KHO	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Nguyên liệu, vật liệu	41,121,759,858	12,466,349,879
Công cụ, dụng cụ	13,707,479,074	10,438,158,173
Chi phí SXKD dở dang	21,765,536,074	
Thành phẩm	270,369,345,611	158,367,515,382
Tổng cộng	346,964,120,617	181,272,023,434
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 VND.		
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VND		
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không.		
6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tạm ứng	860,574,781	553,381,645
Thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4,000,000	1,000,000
Tổng cộng	864,574,781	554,381,645

7. TÁNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ 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	2,502,954,000	912,416,364	184,631,810	58,970,000	7,585,368,313
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua sắm mới	3,926,396,139	2,502,954,000	912,416,364	184,631,810	58,970,000	3,658,972,174
- Xây dựng mới						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
<i>Gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán		3,300,116,707	1,074,565,587			4,374,682,294
- 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	180,844,862,703	11,127,578,192	3,932,302,008	4,830,389,045	282,010,919,156
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	3,471,103,413	10,330,170,219	774,637,723	155,026,106	12,052,755	14,742,990,216
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
<i>Gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán		3,300,116,707	940,098,685		657,256,553	4,897,471,945
- Giảm khác	321,521,467	1,066,793,246		1,052,534,668		2,440,849,381
4. Số dư cuối kỳ	52,499,866,865	131,453,985,155	6,962,974,432	3,354,998,815	4,737,180,458	199,009,005,725
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	28,775,920,343	49,390,877,548	4,164,603,760	577,303,193	93,208,587	83,001,913,431

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

				Đơn vị tính: VND
Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	TSCĐ khác	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
<i>Bao gồm:</i>				
- Mua trong kỳ	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất KD	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>				
- 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	176,122,414	8,395,398	29,052,225	213,570,037
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	579,287,708	128,082,135	118,483,318	825,853,161
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	10,462,498,192	24,417,865	118,017,882	10,604,933,939

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
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)	18,914,558,962	280,749,894
Tổng cộng	34,661,809,053	16,027,999,985

10. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp Sóc Trăng	10,000,000,000	10,000,000,000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Gạo chất lượng cao Sóc Trăng	400,000,000	400,000,000
Tổng cộng	10,400,000,000	10,400,000,000

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Lợi thế thương mại		775,691,632
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	752,385,442	1,045,594,034
Chi phí trả trước dài hạn khác	2,575,997,320	2,603,943,617
Tổng cộng	3,328,382,762	4,425,229,283

12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Vay ngắn hạn		
- Vay VND	92,081,000	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 VN - CN Sóc Trăng		
+ Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)		
+ Ngân hàng NN&PTNT-CN Sóc Trăng		
+ Đối tượng khác	92,081,000	93,984,000
- Vay USD	446,368,515,160	252,017,384,160
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Sóc Trăng	160,692,355,160	109,601,154,160
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển-CN Sóc Trăng	56,599,800,000	59,260,305,000
+ Ngân hàng NN&PTNT-CN Sóc Trăng		19,337,135,000
+ Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Sóc Trăng	162,147,360,000	63,818,790,000
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Cần Thơ	50,065,000,000	
+ Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Sóc Trăng	16,864,000,000	
Tổng cộng	446,460,596,160	252,111,368,160

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	375,767,683	514,898,225
Thuế thu nhập cá nhân	26,092,016	688,867,881
Tổng cộng	401,859,699	1,203,766,106

Ghi chú : (*) Công ty đang tiếp tục 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

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Cước tàu chưa thanh toán	-	3,360,520,970
Chi phí phải trả khác		1,888,252,991
Tổng cộng	-	5,248,773,961

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

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	4,226,505,902	3,439,347,692
Bảo hiểm xã hội		
Cổ tức phải trả	42,059,100	56,980,000
Các khoản phải trả phải nộp khác	115,368,049	153,322,752
Tổng cộng	4,383,933,051	3,649,650,444

16. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm 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

Chi 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	-	-	-	-	-	-	5,079,658,410	5,079,658,410
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	7,832,235,710	207,834,280,344

17. Vốn chủ sở hữu

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối quý 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: 0 đồng

- 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

	Số cuối quý 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

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông 7%

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

đ) Cổ phiếu

	Số cuối quý	Đầu năm
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

	Số cuối quý VND	Đầu năm 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

	9 tháng đầu	
	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Doanh thu xuất khẩu	1,471,012,826,686	1,068,353,459,289
Doanh thu bán hàng nội địa	32,407,583,217	27,155,838,888
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	<u>1,503,420,409,903</u>	<u>1,095,509,298,177</u>

20. DOANH THU THUẬN VÉ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng đầu	
	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Doanh thu xuất khẩu	1,471,012,826,686	1,068,353,459,289
Doanh thu bán hàng nội địa	32,407,583,217	27,155,838,888
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Tổng cộng	<u>1,503,420,409,903</u>	<u>1,095,509,298,177</u>

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu	
	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Giá vốn của thành phẩm, DV đã cung cấp	1,434,758,532,275	1,038,407,648,651
Tổng cộng	<u>1,434,758,532,275</u>	<u>1,038,407,648,651</u>

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu	
	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,813,920,929	6,259,166,715
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,648,789,569	317,040,066
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Tổng cộng	<u>5,462,710,498</u>	<u>6,576,206,781</u>

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu	
	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Lãi tiền vay	6,482,063,256	24,312,300,810
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,037,334,740	1,920,921,750
Chi phí tài chính khác	-	-
Tổng cộng	<u>9,519,397,996</u>	<u>26,233,222,560</u>

9 tháng đầu

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	541,350,609	20,056,811
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	541,350,609	20,056,811

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	5,079,658,410	(13,007,765,698)
Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	12,222,630	7,222,630
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	416	

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,291,223,870,975	751,278,800,238
Chi phí nhân công	104,014,153,081	89,892,428,353
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14,956,582,980	12,663,156,592
Chi phí mua ngoài	54,665,523,589	41,445,932,385
Chi phí khác bằng tiền	42,109,483,961	49,580,495,594
Tổng cộng	1,506,969,614,586	944,860,813,162

27. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ

Chỉ tiêu	Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
+ Tổng lợi nhuận trước thuế	5,621,009,019	(12,987,708,887)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	10,445,063	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
+ Tổng thu nhập chịu thuế	5,631,454,082	
+ Thuế TNDN phải nộp	912,713,286	
+ Thuế TNDN được miễn giảm	371,362,677	
+ Lợi nhuận sau thuế TNDN	5,079,658,410	

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	
	30/09/2013 VND	1/1/2013 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	20,963,189,303	12,737,734,830
Phải thu khách hàng và phải thu khác	209,116,929,525	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	240,484,118,828	138,203,675,785
Nợ tài chính		
Các khoản vay	446,460,596,160	252,111,368,160
Phải trả người bán và phải trả khác	99,466,579,606	19,277,039,454
Chi phí phải trả	-	5,248,773,961
Tổng cộng	545,927,175,766	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 30/09/2013			
	Tiền gốc ngoại tệ		Tương đương VND	
	USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	889,278.99	262.69	18,746,001,111	7,435,178
Phải thu khách hàng và phải thu khác	10,747,364.53	-	229,113,565,758	-
Tổng cộng	11,636,643.52	262.69	247,859,566,869	7,435,178
Nợ tài chính				
Các khoản vay	(21,174,977.00)	-	(446,368,515,160)	-
Phải trả người bán và phải trả khác	(627,503.08)	-	(94,552,646,555)	-
Tổng cộng	(21,802,480.08)	-	(540,921,161,715)	-
Mức độ rủi ro tiền tệ	(10,165,836.56)	262.69	(293,061,594,846)	7,435,178

	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)	7,414,256.00

Tại ngày 30/09/2013 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 29.306.159.485 đồng Việt Nam do lỗi/lãi chuyển đổi tỉ 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 30/09/2013			
Các khoản vay	446,460,596,160	-	446,460,596,160
Phải trả người bán và phải trả khác	98,936,579,606	530,000,000	99,466,579,606
Chi phí phải trả	-	-	-
Tổng cộng	545,397,175,766	530,000,000	545,927,175,766
Tại 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 30/09/2013			
Tiền và các khoản tương đương tiền	20,963,189,303	-	20,963,189,303
Phải thu khách hàng và phải thu khác	209,116,929,525	-	209,116,929,525
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	230,084,118,828	10,400,000,000	240,484,118,828
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	-	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 30/09/2013	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	1,477,262,264,199	26,158,145,704	1,503,420,409,903
- Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-
- Tổng doanh thu bộ phận	1,477,262,264,199	26,158,145,704	1,503,420,409,903
- Kết quả kinh doanh bộ phận	-	-	9,058,114,130
- Doanh thu hoạt động tài chính			5,462,710,498
- Chi phí hoạt động tài chính			9,519,397,996
- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			5,001,426,632
- Thu nhập khác			836,363,636
- Chi phí khác			216,781,249
- Thuế TNDN			541,350,609
- Lợi nhuận sau thuế			5,079,658,410

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2012	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	1,067,940,436,162	27,568,862,015	1,095,509,298,177
- Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-
- Tổng doanh thu bộ phận	1,067,940,436,162	27,568,862,015	1,095,509,298,177
- Kết quả kinh doanh bộ phận			6,111,771,328
- Doanh thu hoạt động tài chính			6,576,206,781
- Chi phí hoạt động tài chính			26,233,222,560
- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			(13,545,244,451)
- Thu nhập khác			573,829,836
- Chi phí khác			16,294,272
- Thuế TNDN			20,056,811
- Lợi nhuận sau thuế			(13,007,765,698)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2013	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	329,013,152,205	27,686,489,599	356,699,641,804
- Tài sản không phân bổ			416,097,632,158
- Tổng tài sản			772,797,273,962
- Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-
- Nợ phải trả không phân bổ			564,962,993,618
- Tổng nợ phải trả			564,962,993,618
- Mua sắm tài sản dài hạn	10,585,368,313		10,585,368,313
- Khấu hao và phân bổ	15,701,739,635	2,515,872,544	18,217,612,179

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2012	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	377,950,281,445	36,968,751,292	414,919,032,737
- Tài sản không phân bổ			190,980,014,456
- Tổng tài sản			605,899,047,193
- Nợ phải trả của bộ phận	-	-	-
- Nợ phải trả không phân bổ			468,537,191,257
- Tổng nợ phải trả			468,537,191,257
- Mua sắm tài sản dài hạn	33,501,937,640	518,665,291	34,020,602,931
- Khấu hao và phân bổ	14,484,948,996	2,843,464,062	17,328,413,058

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	
	09 tháng đầu năm nay	09 tháng đầu năm trước
	VND	VND
- Việt Nam	32,407,583,217	27,155,838,888
- Hoa Kỳ	625,229,330,419	397,478,866,669
- Nhật Bản	599,399,505,811	479,649,150,155
- Châu Âu	38,041,030,757	49,800,081,847
- Các nước khác	208,342,959,699	141,425,360,618
Tổng cộng	1,503,420,409,903	1,095,509,298,177

Tài sản bộ phận	Tổng tài sản	
	30/09/2013	1/1/2013
	VND	VND
- Việt Nam	772,797,273,962	458,960,020,820
- Nước ngoài	-	-
Tổng cộng	772,797,273,962	458,960,020,820

29.2 Những thông tin khác

Năm 2013 tiếp tục là năm ngành sản xuất kinh doanh mặt hàng Tôm đông lạnh xuất khẩu gặp nhiều khó khăn do nguồn nguyên liệu chính (tôm nuôi) bị dịch bệnh kéo dài. Đặc biệt ở giai đoạn Quý 3 năm nay, đối thủ cạnh tranh là phía Trung Quốc đã ồ ạt sang mua tôm Việt Nam, từ đó đẩy giá mua nguyên liệu trong nước tăng cao đột biến. Bằng việc cân đối hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh so với Quý 3/2012, FMC đã tăng cường đẩy mạnh tăng doanh số bán hàng (tăng 94%) để hạn chế tối đa chi phí lãi vay (giảm 54%), mang lại lợi nhuận sau thuế tăng 51%.

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2013.
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Hồ Quốc Lực

Lưu Nguyễn Trúc Dung

Tô Minh Chăng