



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

Tân Thạch - Châu Thành - Bến Tre

Tel: 84.75.3860265 - Fax: 84.75.3860346

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I 2015

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**

Tại ngày 31/03/2015

TIÊU CHÍ	Mã số TM	SỐ 31/03/2015	SỐ 01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN(100= 110+120+130+140+150)	100	498,014,897,127	567,333,566,135
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110	182,813,435,102	142,188,711,694
1. Tiền mặt	111	61,313,435,102	29,388,711,694
2. Các khoản tương đương tiền	112	121,500,000,000	112,800,000,000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	134,146,240,785	176,619,186,190
1. Chứng khoán kinh doanh	121	143,451,634,167	182,130,731,809
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-9,305,393,382	-5,511,545,619
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130	66,644,104,258	131,753,998,451
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	55,548,214,524	44,638,530,415
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3,641,852,542	2,945,568,501
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	134		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8,133,261,795	84,849,124,138
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	-679,224,603	-679,224,603
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		
IV. HÀNG TỒN KHO	140	104,215,139,668	104,686,492,665
1. Hàng tồn kho	141	115,154,816,898	120,526,620,391
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-10,939,677,230	-15,840,127,726
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150	10,195,977,314	12,085,177,135
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	246,991,075	430,000,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	9,549,201,822	11,301,072,768
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		
4. Tài sản ngắn hạn khác	154	399,784,417	354,104,367
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	88,694,600,634	89,324,651,369
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220	49,462,625,339	50,727,173,932
1. Tài sản cố định hữu hình	221	35,199,063,544	36,300,340,617
- Nguyên giá	222	92,654,657,049	92,223,068,958
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	-57,455,593,505	-55,922,728,341
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	14,263,561,795	14,426,833,315
- Nguyên giá	228	16,550,750,288	16,550,750,288
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	-2,287,188,493	-2,123,916,973
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		



- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		
IV. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240	2,384,848,665	1,681,372,727
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dễ dang dài hạn	241		
4. Chi phí XDCCB dễ dang	242	2,384,848,665	1,681,372,727
IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250	2,000,000,000	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 góp vốn vào đơn vị khác	253	2,000,000,000	2,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260	34,847,126,630	34,916,104,710
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	33,322,382,915	33,391,360,995
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1,524,743,715	1,524,743,715
3. Thiết bị vật tư phụ tùng máy thay thế dài hạn	263		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270	586,709,497,761	656,658,217,504
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	172,669,660,631	240,949,493,430
I. NỢ NGẮN HẠN	310	165,739,007,381	234,018,840,180
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	9,829,769,424	9,667,394,050
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1,237,532,052	942,895,400
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	2,921,164,226	3,685,051,695
4. Phải trả người lao động	314	3,874,662,683	21,013,466,230
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	144,018,154	144,018,154
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	2,176,675,641	1,890,757,957
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	145,282,363,405	196,180,631,678
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	272,821,796	494,625,016
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. NỢ DÀI HẠN	330	6,930,653,250	6,930,653,250
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	6,930,653,250	6,930,653,250
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	414,039,837,130	415,708,724,074
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	414,039,837,130	415,708,724,074
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	141,072,070,000	141,072,070,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	141,072,070,000	141,072,070,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	287,769,908,319	287,769,007,126
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		

4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		-98,896,574,474	-98,898,469,081
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		59,832,473,515	58,282,364,715
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24,261,959,770	27,483,751,314
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,847,757,014	4,996,642,848
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20,414,202,756	22,487,108,466
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			0
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		586,709,497,761	656,658,217,504

Ngày 15 tháng 04 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

ĐẶNG KIẾT TƯỜNG

113/2015/N

Áp 9, Tân Thạch, Châu Thành, Bến Tre

(Ban hành theo TT số 200/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: đồng

CHI TIÊU	M S	TM	Quý I		Lũy kế năm	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	111.878.804.719	96.556.556.331	111.878.804.719	96.556.556.331
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			1.316.656.880		1.316.656.880
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		111.878.804.719	95.239.899.451	111.878.804.719	95.239.899.451
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	78.949.500.901	71.499.495.028	78.949.500.901	71.499.495.028
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		32.929.303.818	23.740.404.423	32.929.303.818	23.740.404.423
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	7.071.409.717	10.384.638.188	7.071.409.717	10.384.638.188
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	8.898.754.305	428.632.877	8.898.754.305	428.632.877
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		666.609.564	1.284.505.247	666.609.564	1.284.505.247
8. Chi phí bán hàng	24		7.024.398.212	7.426.973.064	7.024.398.212	7.426.973.064
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.368.681.765	2.107.514.529	2.368.681.765	2.107.514.529
10 Lợi tức thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		21.708.879.253	24.161.922.141	21.708.879.253	24.161.922.141
11. Thu nhập khác	31		1.382.894.219	1.241.669.040	1.382.894.219	1.241.669.040
12. Chi phí khác	32		90.488.716	94.330.303	90.488.716	94.330.303
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.292.405.503	1.147.338.737	1.292.405.503	1.147.338.737
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		23.001.284.756	25.309.260.878	23.001.284.756	25.309.260.878
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	2.587.082.000	2.784.018.696	2.587.082.000	2.784.018.696
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		20.414.202.756	22.525.242.182	20.414.202.756	22.525.242.182
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.776	1.959	1.776	1.959

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Bến Tre, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

DẶNG KIẾT TƯỜNG

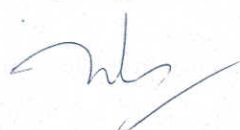
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	23,001,284,756	25,309,260,878
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	
- Khấu hao và khấu trừ tài sản	02	1,685,778,464	1,713,693,565
- Các khoản dự phòng	03	-1,106,602,733	-3,770,825,709
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04	-81,344,036	
- Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	2,108,303,966	-7,743,443,020
- Chi phí lãi vay	06	666,609,564	1,284,505,247
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	26,274,029,981	16,793,190,961
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	60,901,748,840	-9,373,267,228
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	5,371,803,493	-5,939,065,044
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	-11,283,888,177	-9,690,933,651
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	251,987,005	215,915,830
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-21,320,902,358	39,332,757,789
- Lãi vay đã trả	14	-663,048,356	-1,250,301,891
- Thuế TNDN đã nộp	15	-3,288,791,129	-6,172,306,176
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16	0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-14,077,888,831	-4,349,128,579
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	42,165,050,468	19,566,862,011
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, XD tài sản cố định	21	-1,135,064,029	-62,000,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-50,000,000,000	-98,845,598,745
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24	110,000,000,000	130,026,463,785
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		
4. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức được chia	27	3,678,855,171	10,545,077,980
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	62,543,791,142	41,663,943,020
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	0	
2. Tiền thu bán cổ phiếu quỹ	32	2,795,800	
3. Tiền thu từ đi vay	33	146,292,284,040	116,089,063,602
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-194,165,755,840	-167,332,838,910
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức đã trả	36	-17,245,885,500	-17,260,810,500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-65,116,561,500	-68,504,585,808
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	39,592,280,110	-7,273,780,777
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	142,188,711,694	104,932,626,374
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,032,443,298	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	182,813,435,102	97,658,845,597

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lê

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lê



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1 năm 2015

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. Chu kỳ sản xuất , kinh doanh thông thường .
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp .
 - Danh sách các công ty con ;
 - Danh sách các công ty liên doanh liên kết ;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc .
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không , nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu , chia tách, sáp nhập , nêu độ dài về kỳ so sánh ...)

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 thông tư 200/2014/ TT-BTC ngày 22/12/2014 .
- 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán là : USD/VND , EUR/VND .
 - 3- 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
 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.
- Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm .

4- Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ .

- 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 Thông tư 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:

- 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.

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh .

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động

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

336
3 T
H
U
T
NH

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

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

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

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

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

(Đơn vị tính: đồng)

01- Tiền	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Tiền mặt	1.126.950.062	209.415.000
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	60.186.485.040	29.179.296.694
- Các khoản tương đương tiền (gồm có kỳ hạn dưới 3 tháng)	121.500.000.000	112.800.000.000
Tổng cộng	182.813.435.102	142.188.711.694

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số 31/03/2015		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
2.1- Đầu tư cổ phiếu		93.451.634.167	2.579.457	72.130.731.809
+ Cổ phiếu đã niêm yết	6.684.906	93.234.584.167	1.724.980	71.913.681.809
+ Cổ phiếu đã niêm yết	21.705	217.050.000	21.705	217.050.000
2.2-Tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng		50.000.000.000		110.000.000.000
Cộng		143.451.634.167		182.130.731.809
- Dự phòng giảm giá ĐTNH		(9.305.393.382)		(5.511.545.619)
Tổng cộng		134.146.240.785		176.619.186.190

03- Các khoản phải thu khách hàng	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Bên thứ ba	55.541.614.524	44.631.930.415
- Bên liên quan (Cty TNHH Liên Thái Bình)	6.600.000	6.600.000
Cộng	55.548.214.524	44.438.530.415

04- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Phải thu từ bán công cụ nợ	4.863.878.197	74.638.924.614
- Lãi dự thu ngân hàng	516.666.000	5.885.000.000
- Phải thu BHXH của người lao động	272.824.811	268.238.728
- Quỹ phúc lợi	1.307.522.280	2.768.851.200
- Phải thu khác	1.172.370.507	1.288.109.596
Cộng	8.133.261.795	84.849.124.138

05- Hàng tồn kho	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	6.252.286.529	5.701.407.076
- Công cụ, dụng cụ		

- Chi phí SXKD dở dang (chi phí nuôi cá)	59.454.492.843	48.807.150.822
- Thành phẩm	49.447.467.046	62.970.171.797
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán	570.480	3.047.890.696
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng	115.154.816.898	120.526.620.391

* 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 :

06- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Tiền thuê đất		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		
Cộng		
07- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
08- Phải thu dài hạn khác	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

09 - 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	23.754.751.111	63.042.564.945	4.530.169.336	895.583.566	92.223.068.958
- Mua trong năm		90.909.091		340.679.000	431.588.091
- XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	23.754.751.111	63.133.474.036	4.530.169.336	1.236.262.566	92.654.657.049
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.978.174.112	39.809.468.755	4.361.933.507	773.151.967	55.922.728.341
- Khấu hao trong năm	276.935.059	1.121.630.371	113.444,580	11.929.839	1.523.939.849
- Tăng khác					
- Chuyển BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	11.255.109.171	40.931.099.126	4.475.378.087	785.081.806	57.455.593.505
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	12.776.576.999	23.233.096.190	168.235.829	122.431.599	36.300.340.617

- Tại ngày cuối năm	12.499.641.940	22.202.374.910	54.791.249	451.180.760	35.199.063.544
---------------------	----------------	----------------	------------	-------------	----------------

- GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 6.730.484.712 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 21.127.441.750 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:

10- 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:

11- 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	1.691.418.070	297.647.415		134.851.488	2.123.916.973
- Khấu hao trong năm	43.625.877	13.737.573			57.363.450
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					

Số dư cuối năm	1.840.952.017	311.384.988		134.851.488	2.287.188.493
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	14.284.878.430	141.954.885			14.426.833.315
- Tại ngày cuối năm	14.135.344.483	128.217.312			14.263.561.795

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

12- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	2.384.848.665	1.681.372.727
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Nhà bao che kho lạnh	1.926.996.819	1.681.372.727
+ Nhà ăn phục vụ CB CNV Cty	457.851.846	
+ -----		
+ -----		
+ -----		
+ -----		
+ -----		

13- 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:

14- Đầu tư dài hạn khác

	Số 31/03/2015		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư dài hạn khác				
+ Chứng chỉ quỹ mở SSI-SCA		2.000.000.000		2.000.000.000
Cộng		2.000.000.000		2.000.000.000
*Dự phòng giảm giá				
Tổng cộng		2.000.000.000		2.000.000.000

15- Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
--	---------------	---------------

- Chi phí thành lập doanh nghiệp - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn - CP giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình - Chi phí mua ngư trường	33.322.382.915	33.391.360.995
Cộng	33.322.382.915	33.391.360.995
16- Vay và nợ ngắn hạn	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Vay ngắn hạn - Nợ dài hạn đến hạn trả	145.282.363.405	196.180.631.678
Cộng	145.282.363.405	196.180.631.678
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Thuế giá trị gia tăng - Thuế tiêu thụ đặc biệt - Thuế xuất, nhập khẩu - Thuế thu nhập doanh nghiệp - Thuế thu nhập cá nhân - Thuế tài nguyên - Thuế nhà đất và tiền thuê đất - Các loại thuế khác - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	25.745.490 2.587.082.000 308.336.736	25.745.490 3.288.791.129 370.515.076
Cộng	2.921.164.226	3.685.051.695
18- Chi phí phải trả	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- 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		
19- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Tài sản thừa chờ giải quyết - Kinh phí công đoàn - Bảo hiểm xã hội - 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	614.233.833 159.246.806 1.403.195.002	455.987.623 152.772.306 1.281.998.028
Cộng	2.176.675.641	1.890.757.957
20- Phải trả dài hạn nội bộ	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Vay dài hạn nội bộ - Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
21- Vay và nợ dài hạn	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
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 thuê tài chính

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

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

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
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		

10/10/15

23- Vốn chủ sở hữu

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

A	Vốn đầu tư của chủ sở hữu 1	Thặng dư vốn cổ phần 2	CLTG chưa thực hiện 3	Cổ phiếu quỹ 4	Quỹ DTP & DPTC 5	Lợi nhuận chưa phân phối 6	Cộng 7
Số 01/01/2014	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						77.505439.966	77.505439.966
- Mua CPQ				(240.000.000)			(240.000.000)
- Trích quỹ DTP&DPTC					1.291.680.852	(1.291.680.852)	
- Trích quỹ KT & PL						(4.040.000.000)	(4.040.000.000)
- Chia cổ tức 2013						(17.260.810.500)	(17.260.810.500)
- Chia cổ tức 2014						(51.737.431.500)	(51.737.431.500)
- Bán CPQ							
- Giảm khác						(3.332.462.390)	(3.332.462.390)
SD 31/12/2014	141.072.070.000	287.769.007.126		(98.898.469.081)	58.282.364.715	27.483.751.314	415.708.724.074
- Tăng vốn 2015							
- Lãi năm 2015		901.193		1.894.607		20.414.202.756	2.795.800
- Tăng khác							
- Trích quỹ DTP&DPTC					1.550.108.800	(1.550.108.800)	
- Trích quỹ KT & PL						(4.840.000.000)	(4.840.000.000)
- Chia cổ tức 2014						(17.245.885.500)	(17.245.885.500)
- Giảm khác 2015							
Số cuối kỳ này	141.072.070.000	287.769.908.319		(98.896.574.474)	59.832.473.515	24.261.959.770	414.039.837.130

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
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 2015	Năm 2014
* 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 2015	Năm 2014
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	141.072.070.000	141.072.070.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	141.072.070.000	141.072.070.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	17.245.885.500	68.998.242.000

d- Cổ tức	Năm 2015	Năm 2014
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	17.245.885.500	68.998.242.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	17.245.885.500	68.998.242.000
+ 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 2015	Năm 2014
- 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	11.497.257	11.497.207
+ Cổ phiếu phổ thông	11.497.257	11.497.207
+ Cổ phiếu ưu đãi		

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

e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
- Quỹ đầu tư phát triển	48.391.223.244	48.391.223.244
- Quỹ dự phòng tài chính	11.441.250.271	9.891.141.471
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Tổng cộng	59.832.473.515	58.282.364.715

* 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 2015	Năm 2014
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24- Tài sản thuê ngoài	Số 31/03/2015	Số 01/01/2015
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		



<ul style="list-style-type: none"> - TSCĐ thuê ngoài - Tài sản khác thuê ngoài <p>Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 2015	Năm 2014
25- Tổng doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ (MS 01)	111.878.804.719	96.556.556.331
- Doanh thu bán thành phẩm	111.878.804.719	96.556.556.331
- Doanh thu bán hàng hóa		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		1.316.656.880
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		1.316.656.880
- 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)	111.878.804.719	95.239.899.451
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	111.878.804.719	95.239.899.451
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		

	Năm 2015	Năm 2014
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	78.949.500.901	71.499.495.028
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- GTCL, CP nhượng, t.lý 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		
Cộng	78.949.500.901	71.499.495.028

	Năm 2015	Năm 2014
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.456.680.171	6.527.369.980
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	222.175.000	35.208.000
- Lãi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1.801.533.510	3.711.116.453
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.509.677.000	110.943.755
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	81.344.036	
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	7.071.409.717	10.384.638.188

	Năm 2015	Năm 2014
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	663.048.356	1.250.301.891
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	3.561.208	34.203.356
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	3.128.235.320	2.530.251.413
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		(3.770.825.709)

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.310.061.658	384.701.926
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	3.793.847.763	
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	8.898.754.305	428.632.877

31 / Thu nhập khác :	Năm 2015	Năm 2014
- Thu nhập cho thuê TSCĐ	880.000.000	820.000.000
- Thu bán phế liệu	449.616.546	384.148.859
- Các khoản thu khác	53.277.673	37.520.181
Cộng	1.382.894.219	1.241.669.040

32/ Chi phí khác :		
- KH TS CĐ cho thuê	68.249.316	68.249.316
- Các khoản khác	22.239.400	26.080.987
Cộng	90.488.716	94.330.303

33- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm 2015	Năm 2014
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.587.082.000	2.784.018.696
- 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	2.587.082.000	2.784.018.696

34- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm 2015	Năm 2014
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- 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		

35- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2015	Năm 2014
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	47.346.012.416	49.938.455.577
- Chi phí nhân công	16.660.060.216	12.352.945.436
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.521.440.483	1.543.740.994
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.580.169.602	8.453.615.795
- Chi phí khác bằng tiền	3.329.261.744	2.816.788.377
Cộng	76.436.944.461	75.105.546.179

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

(Đơn vị tính: đồng)

36- 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.		

376362
K. THỦ
BÊN T
T. THÁNH

	- 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.		

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

37.1 / 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 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 31 tháng 03 năm 2015 , giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 84.146.240.785 đồng Việt Nam . Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ giảm khoảng 8.414.624,079 đồng Việt Nam . Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 10% thì lợi nhuận trước thuế của công ty sẽ tăng lên khoảng 8.414.624,079 đồng Việt Nam .

37.2/ 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 chỉ 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.

37.3/ 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 .

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại .

VIII- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có .

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không có

3- Thông tin về các bên liên quan: **Xem trang 15**

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: **Xem trang 15**

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 : Công ty vẫn hoạt động liên tục đến nay .

7- Những thông tin khác. (3)

Bến Tre, ngày 15 tháng 04 năm 2015.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



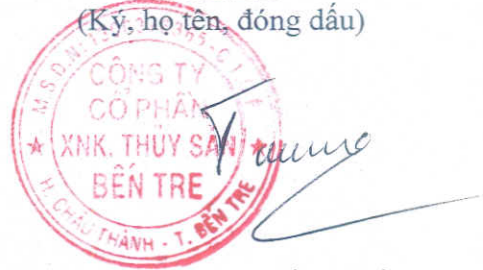
NGUYỄN THỊ NGỌC LÊ

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 2015	Số dư cuối quý
Cty TNHH DV Xuyên Thái Bình	Bên liên quan	Eán hàng hóa	42,351,200	
Hội đồng Quản Trị		Thù lao, thưởng	420,000,000	
Ban Giám Đốc		Lương	382,323,334	

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

	Kinh doanh thủy sản	Khác	Hoạt động tài chính	Tổng cộng
1/ Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	111,878,804,719	1,382,894,219	7,071,409,717	120,333,108,655
2/ Các chi phí trực tiếp	88,342,580,878	90,488,716	8,898,754,305	97,331,823,899
3/ Các chi phí phân bổ				-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	23,536,223,841	1,292,405,503	(1,827,344,588)	23,001,284,756

4/ Báo cáo bộ phận chủ yếu : Theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động chủ yếu tại tỉnh Bến Tre trên lãnh thổ Việt Nam nên không có báo cáo theo khu vực địa lý.

