



AGIFISH Co.

ANGIANG FISHERIES IMPORT & EXPORT JOINT STOCK COMPANY
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN ANGIANG
1234 Tran Hung Dao St., Longxuyen City, Angiang Province, Vietnam
Tel: 84 763 852368/ 857724 Fax: 84 763 852202
E-mail: agifish.co@agifish.com.vn -Web site: www.agifish.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 Năm 2014

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,929,221,428,819	1,820,461,998,681
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	21,098,766,511	235,690,051,034
1. Tiền	111		21,098,766,511	85,572,722,680
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	150,117,328,354
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	5.3	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,126,544,621,803	703,434,662,156
1. Phải thu khách hàng	131	5.4	1,076,643,718,685	596,381,042,282
2. Trả trước cho người bán	132	5.5	70,645,397,165	155,246,978,733
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	135	5.6	44,897,942,849	12,574,950,087
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	5.7	(65,642,436,896)	(60,768,308,946)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	739,619,446,621	848,638,446,101
1. Hàng tồn kho	141		743,430,558,821	852,274,015,101
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3,811,112,200)	(3,635,569,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		41,958,593,884	32,698,839,390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	1,941,633,450	2,840,410,572



CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		34,498,470,612	20,447,187,829
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.10	314,221,741	5,692,214,773
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.11	5,204,268,081	3,719,026,216
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		407,896,433,384	430,447,070,482
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		373,975,602,394	411,124,552,072
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.12	293,022,981,648	312,547,006,997
<i>Nguyên giá</i>	222		581,387,336,647	575,041,217,589
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(288,364,354,999)	(262,494,210,592)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.13	67,143,840,199	67,145,102,422
<i>Nguyên giá</i>	228		67,588,245,044	67,588,245,044
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(444,404,845)	(443,142,622)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.14	13,808,780,547	31,432,442,653
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		212,600,000	212,600,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.15	-	-



CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.16	-	-
3.	Đầu tư dài hạn khác	258		212,600,000	212,600,000
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	5.17	-	
V.	Tài sản dài hạn khác	260		33,708,230,990	19,109,918,410
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	5.18	30,836,484,510	3,383,866,678
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2,371,746,480	9,960,301,732
3.	Tài sản dài hạn khác	268		500,000,000	5,765,750,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		2,337,117,862,203	2,250,909,069,163
NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ		300		1,469,894,264,709	1,431,097,187,214
I. Nợ ngắn hạn		310		1,457,484,629,787	1,417,804,654,634
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311	5.19	966,925,991,676	1,059,019,430,002
2.	Phải trả người bán	312	5.20	448,926,844,156	305,661,962,659
3.	Người mua trả tiền trước	313		4,324,240,851	2,087,174,348
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.21	5,085,850,496	1,206,214,889
5.	Phải trả người lao động	315		12,679,790,995	25,842,600,078
6.	Chi phí phải trả	316	5.22	10,170,040,871	16,120,239,558
7.	Phải trả nội bộ	317		-	-
8.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.23	4,667,644,118	4,915,268,999
10.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4,704,226,624	2,951,764,101
II. Nợ dài hạn		330		12,409,634,922	13,292,532,580
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		12,409,634,922	13,292,532,580
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.24	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	5.25	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		867,223,597,494	819,811,881,949
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.26	867,223,597,494	819,811,881,949
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		255,544,500,000	255,544,500,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		411,288,522,916	411,288,522,916
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		80,988,102,710	80,988,102,710
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		12,859,288,000	12,859,288,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.27	105,034,456,317	57,622,740,772
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		1,508,727,551	1,508,727,551
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,337,117,862,203	2,250,909,069,163



CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Bảng cân đối kê toán (tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh		
		Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		2,860,445,208	2,860,445,208
5. Ngoại tệ các loại (tiền mặt, tiền gửi NH):			
Dollar Mỹ (USD)		428,429.70	3,307,948.00
Euro (EUR)		461.95	13.00
Dollar Singapore (SGD)		-	-
Yên Nhật (¥)		-	-
Dollar Úc (AUD)		-	-
Bảng Anh (£)		-	-
Dollar Canada (CAD)		-	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC*Võ Thành Thông*

Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu

Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÍ 3 NĂM 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất quý 3.2014	Hợp nhất quý 3.2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này - Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này - Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	679,198,503,281	846,267,556,783	2,138,777,164,994	2,356,076,608,241
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	1,004,860,715	5,638,920,205	7,776,665,413	8,281,955,776
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.3	678,193,642,566	840,628,636,578	2,131,000,499,581	2,347,794,652,465
4. Giá vốn hàng bán	11	6.4	600,492,232,712	745,593,500,512	1,860,080,429,284	2,070,516,327,146
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		77,701,409,854	95,035,136,066	270,920,070,297	277,278,325,319
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	931,523,076	4,203,605,896	47,329,246,279	13,474,284,662
7. Chi phí tài chính	22	6.6	13,143,026,848	12,081,376,226	40,103,990,835	35,016,677,406
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>12,492,883,526</i>	<i>10,325,246,443</i>	<i>38,847,132,157</i>	<i>33,193,686,320</i>
8. Chi phí bán hàng	24	6.7	31,423,390,288	66,785,507,366	165,407,727,446	177,108,685,684
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.8	4,553,295,960	7,080,456,931	20,215,277,352	31,890,346,537
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29,513,219,834	13,291,401,439	92,522,320,943	46,736,900,354
11. Thu nhập khác	31	6.9	2,292,529,184	854,845,109	3,277,010,927	2,434,525,414
12. Chi phí khác	32	6.10	2,279,861,649	528,174,158	2,899,537,071	2,679,689,991
13. Lợi nhuận khác	40		12,667,535	326,670,951	377,473,856	(245,164,577)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất quý 3.2014	Hợp nhất quý 3.2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này - Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này - Năm trước
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		29,525,887,369	13,618,072,390	92,899,794,799	46,491,735,777
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.11	6,534,278,021	4,405,104,665	10,492,365,545	16,594,767,612
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	6.12	(550,993,828)	432,949,293	7,588,555,252	(4,283,162,353)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		23,542,603,176	8,780,018,432	74,818,874,002	34,180,130,518
Trong đó						
17.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số						
17.2 Lợi ích của các cổ đông của công ty mẹ			23,542,603,176	8,780,018,432	74,818,874,002	34,180,130,518
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		921	683	2,928	2,658



Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu



Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng



An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thành Thông

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÍ 3 NĂM 2014



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến		Lũy kế từ đầu năm đến	
			Quý 03/Năm nay	Quý 3 năm trước	cuối kỳ này - Năm nay	cuối kỳ này - Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		29,525,887,369	13,618,072,390	92,899,794,799	46,491,735,777
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định	02		9,924,433,805	10,016,747,567	30,013,185,317	30,054,458,301
- Các khoản dự phòng	03				6,671,393,749	9,983,505,452
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			435,216,906	(4,266,177,426)	(5,512,160,786)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(20,082,281)	5,473,153	(37,844,181,768)	785,163,382
- Chi phí lãi vay	06		12,492,883,526	10,325,246,443	38,847,132,157	33,193,686,320
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		51,923,122,419	34,400,756,459	126,321,146,828	114,996,388,446
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		62,580,898,777	(48,240,917,165)	(815,751,008,405)	(468,073,145,984)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22,981,217,905	89,197,090,762	(239,814,365,626)	(75,407,852,949)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(107,234,513,858)	19,040,107,817	936,182,003,241	406,074,151,315
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,918,350,546	(31,653,028)	(14,391,545,438)	1,564,767,568
- Tiền lãi vay đã trả	13		(14,336,809,024)	(10,585,453,779)	(40,707,612,879)	(33,899,370,927)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14				(1,033,443,321)	(5,230,144,215)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(187,603,133)	379,956,409	(187,603,133)	379,956,409
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,673,737,405)	(288,372,849)	(1,764,570,424)	(5,444,611,606)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15,970,926,227	83,871,514,626	(51,146,999,157)	(65,039,861,943)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1,504,109,377)	(20,253,980,855)	(10,794,154,121)	(27,365,775,121)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		1,890,000,000		1,890,000,000	414,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23				(10,000,000,000)	

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến		Lũy kế từ đầu năm đến	
			Quý 03/Năm nay	Quý 3 năm trước	cuối kỳ này - Năm nay	cuối kỳ này - Năm trước
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					7,668,000,000
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26				(23,532,041,286)	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17,946,635	9,766,111	1,294,765,965	317,357,557
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		403,837,258	(20,244,214,744)	(41,141,429,442)	(18,966,326,655)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31					2,800,000,000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		642,900,140,366	675,553,820,239	1,948,649,230,123	2,215,107,302,806
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(655,826,394,748)	(757,231,185,864)	(2,045,677,796,745)	(2,157,250,288,919)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36				(25,554,450,000)	(12,779,288,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12,926,254,382)	(81,677,365,625)	(122,583,016,622)	47,877,725,887
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		3,448,509,103	(18,050,065,743)	(214,871,445,221)	(36,128,462,711)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	17,650,257,408	36,126,975,680	235,690,051,034	53,830,403,797
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				280,160,698	374,968,851
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.1	21,098,766,511	18,076,909,937	21,098,766,511	18,076,909,937


Huỳnh Xuân Vinh
 Người lập biểu


Huỳnh Minh Thống
 Kế toán trưởng

An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2014
TỔNG GIÁM ĐỐC


Võ Thành Thông

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 Năm 2014

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Thủy Sản An Giang (dưới đây gọi tắt là "Công Ty") là Công Ty Cổ Phần được thành lập tại Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5203000009 lần đầu ngày 10 tháng 08 năm 2001, đăng kí thay đổi lần 18 ngày 30 tháng 06 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Công ty được phép hoạt động trong thời gian 50 năm kể từ ngày 10 tháng 08 năm 2001

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - chế biến

Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất, kinh doanh thủy hải sản đông lạnh;
- Chế biến và xuất khẩu thủy hải sản đông lạnh;
- Sản xuất nông Sản vật tư nông nghiệp, mua vật tư nguyên liệu hóa chất phục vụ cho Sản xuất (không mang tính độc hại)
- Mua bán đồ uống các loại và hàng mỹ phẩm;
- Sản xuất mua bán thuốc thú y, thủy sản;
- Nuôi thủy sản
- Mua bán cá và thủy sản
- Dịch vụ kho vận, cho thuê kho lạnh
- Vận tải hàng hóa đường bộ, cho thuê phương tiện vận tải đường bộ

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.



Công ty có 06 xí nghiệp trực thuộc

- Xí nghiệp đông lạnh số 7 đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- Xí nghiệp đông lạnh số 8, đặt tại thị trấn An Châu, Huyện Châu Thành, Tỉnh An Giang
- Xí nghiệp đông lạnh số 9, đặt tại số 2222 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- Xí nghiệp Dịch vụ Thủy sản đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- Xí nghiệp chế biến thực phẩm đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- Chi nhánh tại TP.HCM đặt tại lầu 7, số 94-96 đường Nguyễn Du, Quận I, Thành Phố HCM.
- Xí nghiệp Kho Vận Mỹ Thới, đặt tại số 18, Quốc lộ 91, P.Mỹ Thạnh, TP.Long Xuyên, An Giang

Công ty con

Công ty có 01 công ty con là M&T Seafood's Corp, trụ sở đặt tại 224 Chervis Drive, thành phố San Jose, bang California, Hoa Kỳ, Tại thời điểm 30/09/2014, Công ty nắm 0% cổ phần vốn chủ sở hữu trong công ty này.

Theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần vào ngày 28 tháng 04 năm 2014, Công ty (“Bên chuyển nhượng”) đã chuyển nhượng toàn bộ cổ phiếu ở công ty M&T Seafood's Corp cho bên thứ ba là bà Lâm Ngọc Mai (“Bên nhận chuyển nhượng”) có đại chi tại số 224 Chervis Drive, Thành phố San Jose, bang California, Hoa Kỳ với giá chuyển nhượng là 200.000 Đô la Mỹ tương đương 4.207.200.000 VNĐ.

Theo đó, bên nhận chuyển nhượng chịu trách nhiệm như chủ sở hữu của M&T Seafood đối với toàn bộ quyền và nghĩa vụ của bên chuyển nhượng kể từ ngày việc chuyển nhượng được hoàn tất (ngày 29 tháng 04 năm 2014).

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

Niên độ kế toán:

Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam. Các đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền Việt Nam quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm có nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

3. CHUẨN MỰC VÀ HỆ THỐNG KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

4. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), vàng, bạc, kim khí quý, đá quý và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các giao dịch ngoại tệ

Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

Vào thời điểm cuối năm tài chính, các khoản mục tiền tệ (tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào thời điểm cuối năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận như sau:

Theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10), tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

Hàng tồn kho được lập dự phòng: Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá trị gốc thì Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4.4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)

Nguyên tắc ghi nhận:

TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi TSCĐ được nhượng bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Phương pháp khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao căn cứ vào Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 do Bộ Tài chính ban hành, cụ thể như sau:

Tài sản cố định hữu hình	Số Năm
- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
- Máy móc thiết bị	2 - 12
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
- Thiết bị dụng cụ quản lý	2 - 6
- Tài sản cố định khác	3 - 5

Tài sản cố định vô hình:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất đất là toàn bộ chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: Tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất lâu dài không tính khấu hao, riêng quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo thời hạn sử dụng. Quyền sử dụng đất có diện tích 1.558 m² có thời hạn sử dụng là 48 năm 05 tháng sẽ được khấu hao bằng thời gian sử dụng.

Phần mềm máy vi tính

Là toàn bộ các chi phí thực tế doanh nghiệp đã chi ra để có phần mềm máy vi tính. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong năm 5 năm.

4.5 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ cho mục đích sản xuất của Công ty được ghi nhận theo giá gốc.

4.6 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 khi được vốn hóa.

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. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được xác định theo giá trị ban đầu trừ đi (-) giá trị phân bổ lũy kế.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Việc phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí.

4.8 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 được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, 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 riêng.

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 42 của Bộ luật Lao động.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: phản ánh số vốn thực tế đã góp bằng tiền, bằng tài sản khi thành lập hoặc huy động thêm vốn để mở rộng quy mô hoạt động của doanh nghiệp.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước qui định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh được ghi nhận khi có sự thay đổi tỷ giá hối đoái giữa ngày giao dịch và ngày thanh toán của mọi khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ. Khi giao dịch phát sinh và được thanh toán trong cùng kỳ kế toán, các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được hạch toán trong kỳ đó. Nếu giao dịch được thanh toán ở các kỳ kế toán sau, chênh lệch tỷ giá hối đoái được tính theo sự thay đổi của tỷ giá hối đoái trong từng kỳ cho đến kỳ giao dịch đó được thanh toán.

Vốn khác của chủ sở hữu: là giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân tặng, biếu sau khi đã trừ các khoản thuế phải nộp liên quan đến tài sản được biếu tặng này.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối thể hiện kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp .

4.10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng.

Doanh thu bán hàng xuất khẩu được căn cứ vào Bill tàu .

Doanh thu bán hàng nội địa được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời năm (05) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã trao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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.
- Doanh nghiệp 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.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (04) 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. Doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ và được khách hàng xác nhận.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Doanh thu hoạt động tài chính.

Bao gồm các khoản doanh thu tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác được coi là thực hiện trong kỳ.

4.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái

Chi phí tài chính được ghi nhận là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

4.12 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 dựa trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thu nhập doanh nghiệp.

4.13 Quỹ tiền lương

Công ty trích quỹ tiền lương tính vào chi phí căn cứ theo đơn giá tiền lương sản phẩm đăng kí với Cục Thuế An Giang và các thông báo thay đổi đơn giá tiền lương của Ban Giám đốc Công Ty.

4.14 Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn

Trong năm tài chính này, Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn theo tỷ lệ như sau:

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 18% và 8% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Bảo hiểm y tế được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 3% và 1.5% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 1% và 1% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Kinh phí công đoàn được trích 2% quỹ lương tính bảo hiểm xã hội.

5 . THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	2,387,880,837	8,672,952,403
Tiền đang chuyển	0	0
Tiền gửi ngân hàng (*)	18,710,885,674	76,899,770,277
Các khoản tương đương tiền (**)	0	150,117,328,354
Cộng	21,098,766,511	235,690,051,034

5.4 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2014	30/09/2014	30/09/2014	01/01/2014
	EUR	USD	VND	VND
Khách hàng trong nước			450,728,861,835	211,390,605,725
Khách hàng nước ngoài		29,407,839.23	625,914,856,850	384,990,436,557
Cộng	0.00	29,407,839.23	1,076,643,718,685	596,381,042,282

5.5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2014	30/09/2014	30/09/2014	01/01/2014
	EUR	USD	VND	VND
Nhà cung cấp trong nước			70,332,550,618	155,159,921,247
Nhà cung cấp nước ngoài		18,783.29	312,846,547	87,057,486
Cộng		18,783.29	70,645,397,165	155,246,978,733

5.6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền trợ cấp BHXH mà cơ quan BH phải cấp bổ sung cho CB CNV Cty		151,750,570
Tiền BHXH, BHYT, BHTN người lao động phải nộp		
Chi hộ Công ty Thủy sản Bến Tre	2,000,000,000	
Phải thu tiền bán cổ phiếu	10,200,000,000	10,200,000,000
Chi hộ Công ty CP Hùng Vương	30,752,569,095	
Chi hộ Công ty CP Hùng Vương Miền Tây		
Các khoản phải thu khác	1,945,373,754	2,223,199,517
Cộng	-	12,574,950,087

5.7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/09/2014 USD	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Khách hàng trong nước		(32,658,646,263)	(31,813,083,341)
Khách hàng nước ngoài	(1,570,974.45)	(32,983,790,633)	(28,955,225,605)
Cộng	(1,570,974.45)	(65,642,436,896)	(60,768,308,946)

5.8 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	35,160,305,863	23,283,264,818
Công cụ, dụng cụ tồn kho	1,488,175,968	1,230,896,711
Chi phí SXKD dở dang	279,499,553,675	164,836,982,560
Thành phẩm tồn kho	425,593,670,231	605,389,664,197
Thành phẩm gửi đi bán		
Hàng hóa tồn kho	1,688,853,084	57,533,206,815
Cộng giá gốc hàng tồn kho	743,430,558,821	852,274,015,101
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3,811,112,200)	(3,635,569,000)
Giá trị thuần có thể thực hiện được	-	848,638,446,101

5.9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ	465,223,154	783,821,920
Chi phí sc, bảo trì	1,345,601,642	2,044,512,652
Chi phí bảo hiểm	61,371,828	
Chi phí khám sức khỏe định kỳ CNV	69,436,826	12,076,000
Chi phí thuê cư xá cho CB CNV		0
Chi phí trả trước khác		
Cộng	1,941,633,450	2,840,410,572

5.10 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế TNDN		5,620,759,229
Thuế giá trị gia tăng	160,634,794	
Thuế TNCN	25,538,191	
Thuế khác		39,870,621
Thuế nhập khẩu	29,740,586	31,584,923
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	98,308,170	
Cộng	314,221,741	5,692,214,773

5.11 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	0	
Tạm ứng	5,185,668,081	3,700,426,216
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18,600,000	18,600,000
Cộng	5,204,268,081	3,719,026,216

5.12 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem phụ lục 1 trang 26

5.13 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng TSCĐ vô hình
Nguyên giá TSCĐ			
Số đầu năm	67,588,245,044	0	67,588,245,044
Tăng trong năm	0	0	0
- Mua trong năm			0
- Tặng khác			0
Giảm trong năm	0	0	0
- Thanh lý, chuyển nhượng			0
- Giảm khác			0
Số cuối năm	67,588,245,044	0	67,588,245,044
Hao mòn TSCĐ			
Số đầu năm	443,142,622		443,142,622
Tăng trong năm			1,262,223
- Khấu hao trong năm	1,262,223		1,262,223
- Tặng khác			0
Giảm trong năm	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số cuối năm	443,142,622	0	444,404,845
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	67,145,102,422	0	67,145,102,422
Số cuối năm	67,145,102,422	0	67,143,840,199

5.14 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Máy bơm giếng dự phòng		92,181,830
Cối đá vẩy 15T - F9	597,100,090	
Bộ lọc rác tinh	193,111,000	
Kho Vận - mở rộng	10,807,963,658	10,598,340,063
Máy phân cỡ	1,156,980,000	
HT Xử lý nước sông XN9		83,940,990
Bơm định lượng - AGF9		203,745,518
Chi phí mua cối đá vẩy		470,000,000
Hệ thống dẫn nước Vùng Mương Điều	52,390,110	
Quyền sử dụng đất		16,759,000,000
Chi phí sửa chữa AGF360		2,149,976,252
Máy lạnh REE F7	571,132,489	
Chi phí mua máy lạn da	430,103,200	1,075,258,000
Cộng	13,808,780,547	31,432,442,653

5.16 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT, LIÊN DOANH

	Tỷ lệ góp vốn tại 30/09/2014	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Đầu tư vào công ty liên kết			
Góp vốn liên doanh			
<i>Công ty ...</i>			
Cộng		0	0
Đầu tư dài hạn khác		212,600,000	212,600,000
<i>Công ty CP bóng đá Hùng Vương An Giang</i>		<i>212,600,000</i>	<i>212,600,000</i>
<i>Đầu tư dài hạn khác</i>		<i>10,000,000,000</i>	

5.17 . DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Mã chứng khoán	Số lượng CC nắm giữ tại 30/09/2014 (chứng chỉ)	Giá gốc CC trên sổ kế toán tại 30/09/2014 (đồng/chứng chỉ)	Giá trị trường của CP tại 30/09/2014 (đồng/chứng chỉ)	Chênh lệch giữa giá gốc và giá thị trường (đồng/chứng chỉ)	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (đồng)
<i>Quỹ Tâm nhìn SSI</i>	0		0	0	0
Cộng					0

5.18 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	30,836,484,510	3,318,966,403
Chi phí sửa chữa		64,900,275
Cộng	30,836,484,510	3,383,866,678

5.19 . CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Vay ngắn hạn (*)	966,925,991,676	1,059,019,430,002
Vay dài hạn đến hạn trả (**)		
Cộng	966,925,991,676	1,059,019,430,002

(*) Chi tiết vay ngắn hạn

Bên cho vay	Số dư nợ gốc cuối kỳ (USD)	Số dư nợ gốc cuối kỳ (VND)	Lãi suất
Vay VND		481,210,939,229	
VietcomBank AG		463,210,939,229	7.3-7.6%/năm
Ngân hàng Quốc tế VIP AG		18,000,000,000	7.5%/năm

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Vay USD	22,844,750.00	485,715,052,447	
PGBank AG	7,059,750.00	150,161,772,681	4.0%/năm
VIB bank An Giang	2,908,000.00	61,903,453,000	3.2% năm
HongKongBank (HSBC) TPHCM	140,000.00	2,979,231,930	3.0%/năm
ANZ bank	7,390,000.00	157,068,232,836	3.0-3.1%/năm
Ngân hàng OCB - An Giang	2,347,000.00	49,864,362,000	3.8%/năm
INDOVINA BANK - CN Cần Thơ- USD	3,000,000.00	63,738,000,000	3.2%/năm
Cộng		966,925,991,676	

5.20 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2014	30/09/2014	01/01/2014
	USD	VND	VND
Nhà cung cấp trong nước		448,926,844,156	303,144,469,893
Nhà cung cấp nước ngoài			2,517,492,766
Cộng		448,926,844,156	305,661,962,659

5.21 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		200,222,912
Thuế xuất nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,838,162,995	
Thuế thu nhập cá nhân	1,238,617,441	1,005,991,977
Thuế tài nguyên	9,070,060	
Các khoản phí, lệ phí		
Cộng	5,085,850,496	1,206,214,889

5.22 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Lãi vay ngân hàng	192,579,334	875,483,617
Chi phí vận chuyển		41,039,273
Chi phí thuê kho		
Chi phí kiểm nghiệm hàng XK		
Chi phí thưởng khuyến mại, thưởng doanh số	959,288,892	518,088,728
Chi phí điện phục vụ SX		756,122,605
Chi phí hoa hồng môi giới	3,355,026,080	2,465,615,320
Chi phí sửa chữa		
Chi phí nuôi cá	1,965,842,550	11,282,690,015
Chi phí luật sư		
Chi phí vùng nuôi	3,686,778,150	
Khác	10,525,865	181,200,000
Cộng	10,170,040,871	16,120,239,558

5.23 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tài sản thừa chờ giải quyết	12,570,061	
Kinh phí công đoàn	551,142,335	1,072,190,494
Bảo hiểm xã hội	1,606,001,001	1,149,288,155
Bảo hiểm y tế	66,423,306	34,207,224
Bảo hiểm thất nghiệp	123,632,544	96,931,651
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,000,000,000	2,000,000,000
Cổ tức phải trả (*)	73,600,650	55,232,450
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	234,274,221	507,419,025
Cộng	4,667,644,118	4,915,268,999

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
(*) Chi tiết cổ tức phải trả		
Cổ tức phải trả		
<i>Đoàn Thị Nương</i>	6,480,000	3,600,000
<i>Nguyễn Trí Tâm</i>	6,426,000	
<i>Lê Văn Uyên</i>	60,177,600	48,988,800
<i>Các cổ đông khác</i>	517,050	480,000
Cộng	73,600,650	53,068,800

5.24 . VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay dài hạn (*)		
Nợ dài hạn	12,409,634,922	13,292,532,580
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc		
Cộng	12,409,634,922	13,292,532,580

5.26 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a . Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Xem phụ lục 2 trang 27

b . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	23,168,926,000	23,168,926,000
Vốn góp của các đối tượng khác	232,375,574,000	232,375,574,000
Cộng	255,544,500,000	255,544,500,000

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
<i>Vốn góp đầu năm</i>	255,544,500,000	128,592,880,000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>		126,951,620,000
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	255,544,500,000	255,544,500,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng tiền	0	79,567,585,600
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2007</i>		<i>15,431,145,600</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2008</i>		<i>12,859,288,000</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2009</i>		<i>12,859,288,000</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2010</i>		<i>25,638,576,000</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2011</i>		<i>12,779,288,000</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2012</i>		<i>12,779,288,000</i>
<i>Cổ tức, lợi nhuận năm 2013</i>	<i>25,554,450,000</i>	

d . Cổ phiếu

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25,554,450	25,554,450
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25,554,450	25,554,450
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

e . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 3 năm 2014 VND	Luỹ kế năm 2014 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế của cổ đông công ty mẹ	23,542,603,176	74,818,874,002
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23,542,603,176	74,818,874,002
<i>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ</i>	25,554,450	25,554,450
<i>Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ</i>		
<i>Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ</i>		
<i>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ</i>	25,554,450	25,554,450
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	921	2,928

6 . THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

6.1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3 năm nay VND	Luỹ kế 2014 VND
Doanh thu bán cá xuất khẩu	275,798,527,756	1,337,827,733,751
Doanh thu bán cá nội địa	90,047,571,363	174,595,828,933
Doanh thu bán phụ phẩm	82,875,994,180	206,038,711,558
Doanh thu bán thức ăn chăn nuôi	0	-
<i>Thức ăn cá</i>	21,224,375,237	63,738,786,661
Doanh thu bán hàng hóa khác	0	-
<i>Sản phẩm GTGT</i>	0	-
<i>Thuốc</i>	1,129,052,362	2,762,576,442
<i>Hóa chất</i>	109,814,775	2,462,982,275
<i>Bao bì</i>	5,778,000	1,501,035,865
<i>Khác</i>	167,433,318,234	287,661,737,015
Doanh thu gia công	0	-
<i>Gia công cá tra</i>	38,641,348,620	57,802,461,660
Doanh thu kinh doanh kho lạnh	701,571,570	1,417,475,779
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	1,231,151,184	2,967,835,055
Cộng	679,198,503,281	2,138,777,164,994

6.2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Chiết khấu thương mại	117,595,798	117,595,798
Giảm giá hàng bán	83,496,780	6,122,121,334
Hàng bán bị trả lại	803,768,137	1,536,948,281
Thuế xuất khẩu	0	-
Cộng	1,004,860,715	7,776,665,413

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

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Doanh thu thuần bán cá xuất khẩu	274,805,911,199	1,330,796,492,640
Doanh thu thuần bán cá nội địa	90,035,327,205	173,850,404,631
Doanh thu thuần bán phụ phẩm	82,875,994,180	206,038,711,558
Doanh thu bán thuần thức ăn chăn nuôi	0	-
<i>Thức ăn cá</i>	21,224,375,237	63,738,786,661
Doanh thu bán thuần hàng hóa khác	0	-
<i>Sản phẩm GTGT</i>	0	-
<i>Thuốc</i>	1,129,052,362	2,762,576,442
<i>Hóa chất</i>	109,814,775	2,462,982,275
<i>Bao bì</i>	5,778,000	1,501,035,865
<i>Khác</i>	167,433,318,234	287,661,737,015
Doanh thu gia công	0	-
<i>Gia công cá tra</i>	38,641,348,620	57,802,461,660
Doanh thu thuần kinh doanh kho lạnh	701,571,570	1,417,475,779
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ khác	1,231,151,184	2,967,835,055
Cộng	678,193,642,566	2,131,000,499,581

6.4 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Giá vốn bán cá xuất khẩu	262,366,105,754	1,158,936,633,854
Giá vốn bán cá nội địa	46,185,909,502	108,743,144,707
Giá vốn bán phụ phẩm	82,470,870,160	205,699,466,809
Giá vốn bán thức ăn chăn nuôi	0	-
<i>Thức ăn cá</i>	20,989,872,975	62,716,434,576
Giá vốn bán hàng hóa khác	0	-
<i>Sản phẩm GTGT</i>	0	-
<i>Thuốc</i>	1,032,620,015	2,494,164,747
<i>Hóa chất</i>	109,814,775	2,464,957,275
<i>Bao bì</i>	5,778,000	1,468,348,465
<i>Khác</i>	162,548,913,936	277,750,128,036
Doanh thu gia công	0	-
<i>Gia công cá tra</i>	24,082,973,695	37,464,486,146
Giá vốn kinh doanh kho lạnh	267,735,167	708,536,822
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	431,638,733	1,634,127,847
Cộng	600,492,232,712	1,860,080,429,284

6.5 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền trả trước cho người bán.	0	201,861,124
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	908,171,005	4,328,965,376
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	4,266,177,426
Lãi tiền gửi	20,082,281	1,118,339,460
Lãi tiền cho vay	0	124,666,667
Lãi từ thanh lý công ty con	0	37,102,757,144
Lãi bán hàng trả chậm	3,269,790	151,495,066
Các khoản khác	0	34,984,016
Cộng	931,523,076	47,329,246,279

6.6 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Chi phí lãi vay	12,497,687,276	38,851,935,907
Chiết khấu thanh toán	0	-
Lãi mua hàng trả chậm	0	-
Lỗ từ việc thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn	0	-
Lỗ bán ngoại tệ	0	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	645,339,572	1,250,485,810
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	-
Dự phòng (hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	0	-
Chuyển nhượng 10 triệu chứng chỉ quỹ Tâm Nhìn SSI	0	-
Chi phí hoạt động tài chính khác	0	1,569,118
Cộng	13,143,026,848	40,103,990,835

6.7 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Chi phí nhân viên bán hàng	1,418,420,920	18,873,925,407
Chi phí nhiên liệu, vật liệu, bao bì	3,955,620,021	14,452,530,053
Chi phí công cụ, đồ dùng	454,546	2,945,349
Chi phí khấu hao TSCĐ	63,491,511	192,904,239
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi, hội chợ	2,185,850,317	3,349,260,830
Chi phí hoa hồng	2,765,104,762	11,745,811,729
Chi phí vận chuyển	13,591,422,925	71,842,869,020
Phí thuê kho	2,016,504,547	22,217,648,926
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,118,960,567	18,714,913,591
Phí luật sư	242,542,636	603,318,240
Chi phí bằng tiền khác	1,065,017,536	3,411,600,062
Cộng	31,423,390,288	165,407,727,446

6.8 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,262,546,800	7,301,334,575
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	3,491,277	58,251,984
Chi phí đồ dùng văn phòng	163,969,366	489,184,838
Chi phí khấu hao TSCĐ	165,310,416	541,843,907
Thuế, phí và lệ phí	25,792,189	331,192,518
Dự phòng phải thu nợ khó đòi	0	4,874,127,950
Chi phí dịch vụ mua ngoài	593,366,743	2,418,279,884
Trích bổ sung quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	0	-
Chi phí bằng tiền khác	1,338,819,169	4,201,061,696
Cộng	4,553,295,960	20,215,277,352

6.9 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Thu bán phế liệu	515,288,452	820,192,335
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	1,718,181,818	2,328,788,803
Nhận hàng khuyến mãi	56,397,384	125,368,259
Các khoản thu nhập khác	2,661,530	2,661,530
Cộng	2,292,529,184	3,277,010,927

6.10 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3 năm nay VND	Lũy kế 2014 VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	186,262,675	617,072,995
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	12,022,158	32,059,088
Bị phạt thuế, truy nộp thuế	3,641	3,641
Chi phí thanh lý TSCĐ	1,696,610,212	1,700,617,598
Các khoản chi phí khác	384,962,963	549,783,749
Cộng	2,279,861,649	2,899,537,071

6.11 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Lũy kế 2014</u>
Chi phí thuế thu nhập hiện hành của công ty mẹ	6,534,278,021	10,492,365,545
Chi phí thuế thu nhập hiện hành của công ty con		

Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 3 năm 2014 so với cùng kỳ năm 2013:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3 năm 2014 tăng 168,14% tương đương tăng 14.762.584.744 đồng so với cùng kỳ năm 2013.

Do các nguyên nhân sau:

- Quý 3.2013, Công ty phải hạch toán một khoản giảm giá hàng bán trên 5 tỷ đồng, sau khi hợp nhất (điều chỉnh lợi nhuận chưa ghi nhận do giao dịch nội bộ), lợi nhuận sau thuế của Báo cáo Tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2013 so với Báo cáo Tài chính riêng Quý 3 năm 2013 giảm 4.450.624.619 đồng.
- Quý 3.2014, Công ty thu hoạch cá tự nuôi đưa vào chế biến với giá thành bình quân thấp hơn giá cá nguyên liệu trên thị trường cùng thời điểm năm 2013.
- Thuế suất thuế Thu nhập Doanh nghiệp năm 2014 giảm xuống còn 22% so với 25% trong năm 2013.



Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu



Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 20 tháng 10 năm 2014



TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thành Thống

Phụ lục 1: TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu năm	162,202,137,409	395,096,823,395	16,297,005,419	1,328,333,184	116,918,182	575,041,217,589
Tăng trong năm	5,581,643,694	6,998,674,583	0	35,000,000	0	12,615,318,277
- Mua trong năm		1,086,815,153				1,086,815,153
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5,581,643,694	5,911,859,430		35,000,000		11,528,503,124
- Điều chuyển nội bộ						0
- Tăng khác						0
Giảm trong năm	1,237,748,645	4,991,930,574	0	39,520,000	0	6,269,199,219
- Thanh lý, nhượng bán	1,237,748,645	4,991,930,574		39,520,000		6,269,199,219
- Điều chuyển nội bộ						0
- Giảm khác						0
Số cuối năm	166,546,032,458	397,103,567,404	16,297,005,419	1,323,813,184	116,918,182	581,387,336,647
Hao mòn Tài sản cố định						
Số đầu năm	46,903,251,407	212,817,363,436	1,606,476,570	1,156,763,948	10,355,231	262,494,210,592
Tăng trong năm	5,064,891,314	23,778,771,142	1,098,718,386	46,423,394	23,118,858	30,011,923,094
- Khấu hao trong năm	5,064,891,314	23,778,771,142	1,098,718,386	46,423,394	23,118,858	30,011,923,094
- Điều chuyển nội bộ						0
- Tăng khác						0
Giảm trong năm	888,300,952	3,213,957,735	0	39,520,000	0	4,141,778,687
- Thanh lý, nhượng bán	888,300,952	3,213,957,735		39,520,000		4,141,778,687
- Điều chuyển nội bộ						0
- Giảm khác						0
Số cuối năm	51,079,841,769	233,382,176,843	2,705,194,956	1,163,667,342	33,474,089	288,364,354,999
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	115,298,886,002	182,279,459,959	14,690,528,849	171,569,236	106,562,951	312,547,006,997
Số cuối năm	115,466,190,689	163,721,390,561	13,591,810,463	160,145,842	83,444,093	293,022,981,648

Phụ lục 2

5.25 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Cổ phiếu quỹ	Cộng
Số dư 01/01/2013	128,592,880,000	385,506,013,400	80,988,102,710	12,859,288,000	50,893,171,529	1,508,727,551	(1,990,214,484)	658,357,968,706
Tăng (Giảm) vốn năm nay	126,951,620,000	25,782,509,516					1,990,214,484	154,724,344,000
Lợi nhuận trong năm nay					21,331,849,907			21,331,849,907
Trích lập các quỹ trong năm nay					(1,822,992,664)			(1,822,992,664)
Chia cổ tức năm nay					(12,779,288,000)			(12,779,288,000)
Số dư 31/12/2013	255,544,500,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	57,622,740,772	1,508,727,551		819,811,881,949
								-
Số dư 01/01/2014	255,544,500,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	57,622,740,772	1,508,727,551		819,811,881,949
Tăng (Giảm) vốn năm nay								
Lợi nhuận trong năm nay					74,818,874,002			74,818,874,002
Trích lập các quỹ trong năm nay					(1,852,708,457)			(1,852,708,457)
Chia cổ tức năm nay					(25,554,450,000)			(25,554,450,000)
Số dư 30/09/2014	255,544,500,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	105,034,456,317	1,508,727,551		867,223,597,494