

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----oo📖oo-----

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU
BACLIEU FISHERIES JOINT STOCK COMPANY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(HỢP NHẤT)

QUÍ 4 - 2014



Địa Chỉ : SỐ 89, QL 1A, ẤP II, GIÁ RAI, BẠC LIÊU

Điện thoại : 0781.3849567

Fax : 0781.3849706

Bảng cân đối kế toán

QUI 4 - 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		577,782,784,397	348,755,185,199
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		25,322,763,651	21,505,828,329
1. Tiền	111	V.01	25,322,763,651	21,505,828,329
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3,000,000,000	3,000,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3,000,000,000	3,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		279,182,562,167	65,656,072,602
1. Phải thu của khách hàng	131		253,493,548,292	55,144,268,788
2. Trả trước cho người bán	132		25,561,633,647	13,743,306,662
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	V.03	9,485,882,788	6,126,999,712
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(9,358,502,560)	(9,358,502,560)
IV. Hàng tồn kho	140		256,010,743,309	243,425,420,767
1. Hàng tồn kho	141	V.04	258,617,225,135	246,031,902,593
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,606,481,826)	(2,606,481,826)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,266,715,270	15,167,863,501
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,941,401,108	1,488,207,609
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,390,825,533	10,625,198,467
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	688,456,868	349,433,347
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		5,246,031,761	2,705,024,078
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		168,018,698,614	131,719,614,943
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	348,350,400
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	348,350,400
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		155,943,109,473	123,298,468,966
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	139,923,310,495	113,305,980,501
- Nguyên giá	222		244,555,500,849	201,837,004,405
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104,632,190,354)	(88,531,023,904)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	7,026,806,216	6,822,653,311
- Nguyên giá	228		9,091,255,939	8,504,475,939
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,064,449,723)	(1,681,822,628)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	8,992,992,762	3,169,835,154
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		12,075,589,141	8,072,795,577
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	11,727,238,741	8,072,795,577
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		348,350,400	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		745,801,483,011	480,474,800,142

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		653,555,394,579	396,504,912,373
I. Nợ ngắn hạn	310		591,207,696,579	370,203,190,373
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	413,669,762,325	242,525,607,031
2. Phải trả người bán	312		145,936,316,584	91,230,992,125
3. Người mua trả tiền trước	313		3,503,327,340	4,005,770,915
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	11,324,302,124	18,122,532,486
5. Phải trả người lao động	315		6,901,595,772	5,845,135,371
6. Chi phí phải trả	316	V.17	-	-
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	V.18	12,442,033,486	10,726,093,497
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		(2,569,641,052)	(2,252,941,052)
II. Nợ dài hạn	330		62,347,698,000	26,301,722,000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	62,347,698,000	26,301,722,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		92,246,088,432	83,969,887,769
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	92,246,088,432	83,969,887,769
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,915,800,000	21,915,800,000
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		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		463,691,970	463,691,970
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		19,866,596,462	11,590,395,799
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		745,801,483,011	480,474,800,142

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán			0	-
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

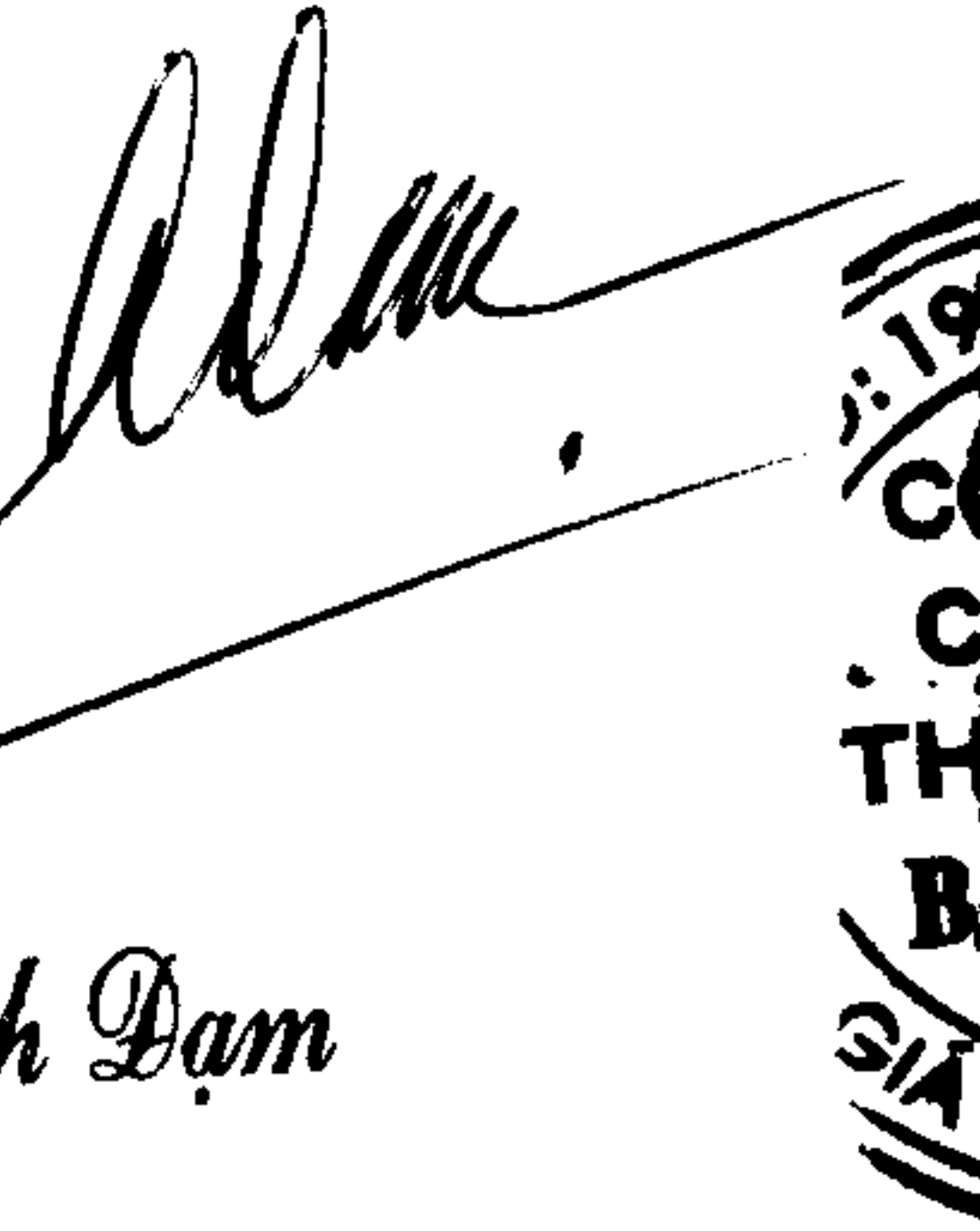
Giá Rai, ngày 16 tháng 01 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Long

Trần Chí Nam

Nguyễn Thanh Dạm

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
Quý 4 - 2014

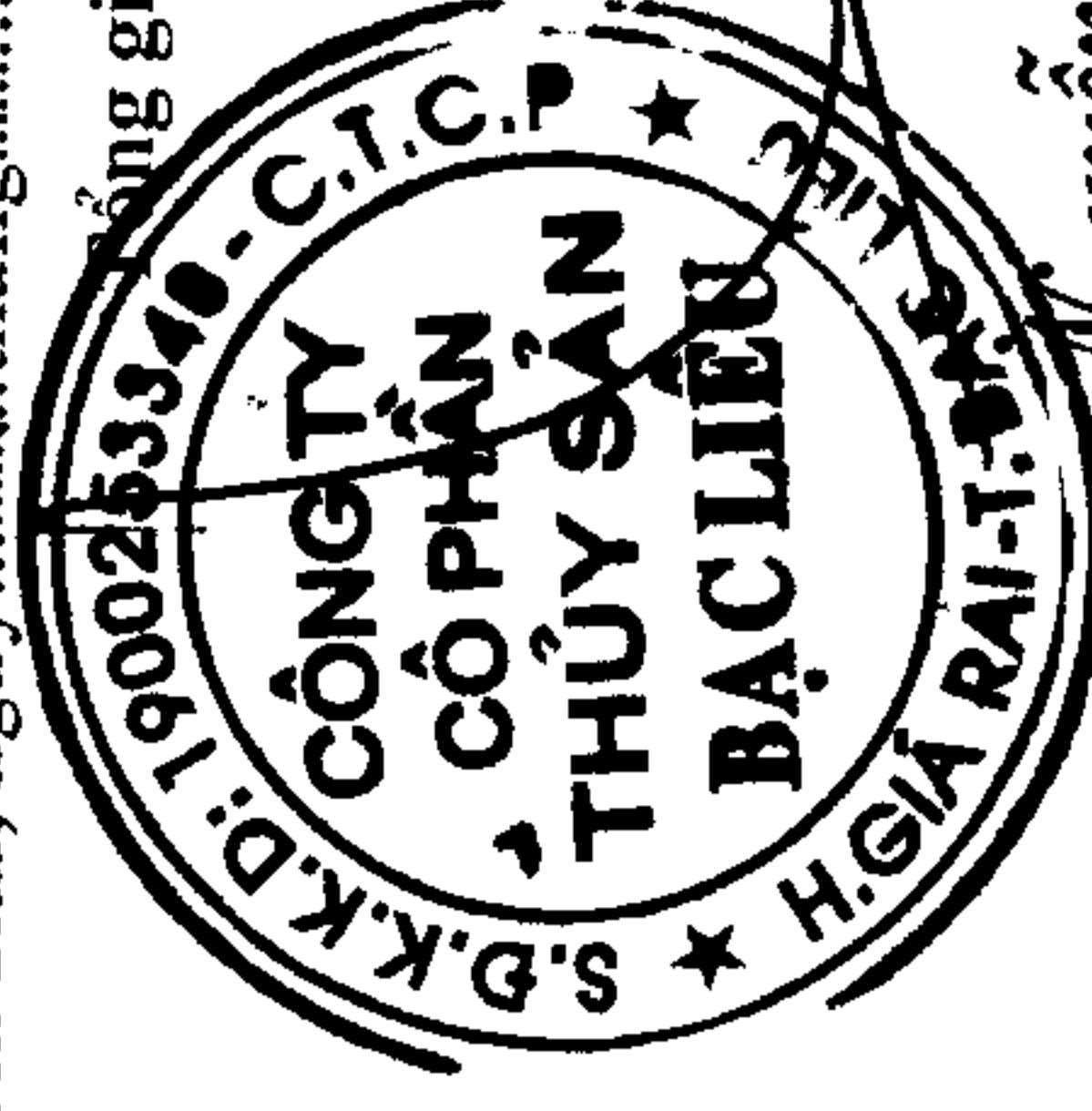
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 - 2014	Quý 4 - 2013	Số lũy kế từ đầu nay năm 2014	Số lũy kế từ đầu nay năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	411,945,708,231	228,788,279,144	1,349,626,647,527	499,781,617,018
2. Các khoản giảm trừ	2		4,839,703,888	1,642,383,176	9,141,994,072	1,927,534,467
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-03)	10		407,106,004,343	227,145,895,968	1,340,484,653,455	497,854,082,551
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	366,946,346,605	204,989,665,616	1,212,828,617,137	423,548,736,532
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		40,159,657,738	22,156,230,352	127,656,036,318	74,305,346,019
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2,394,342,400	494,995,640	4,680,839,913	3,417,832,786
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	9,124,927,615	8,235,930,145	31,466,333,919	31,136,304,796
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,304,347,072	7,039,140,764	20,764,521,841	28,991,024,696
8. Chi phí bán hàng	24		20,531,525,009	8,934,013,261	65,121,653,399	27,574,998,734
- Chi phí bán hàng	24A		20,514,025,009	8,934,013,261	46,468,407,962	27,574,998,734
- Chi phí chờ kết chuyển (14221)	24B		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,042,237,456	4,089,177,889	24,566,329,536	14,502,100,538
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		4,854,980,126	1,392,104,697	11,182,229,445	4,509,774,737
11. Thu nhập khác	31		231,302,355	1,119,907,542	4,711,428,061	1,547,235,552
12. Chi phí khác	32		2,628,117,711	2,756,046,128	3,842,432,941	1,398,874,936
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2,396,815,356)	(1,636,138,586)	868,995,120	148,360,616
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,458,494,702	(244,033,889)	12,051,554,497	4,658,135,353
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	824,077,891	-	3,587,995,678	1,496,178,754
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1,634,416,812	(244,033,889)	8,463,558,818	3,161,956,599
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		327	(49)	1,693	632

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giá Rai, ngày 31 tháng 12 năm 2014

Tổng giám đốc



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thanh Long

Trần Chi Nam

Page 5

Nguyễn Thanh Dam

1900253346

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Qui 4 - 2014

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Qui 4 - 2014	Qui 4 - 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		445,382,234,931	227,155,869,990
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(420,506,331,156)	(236,561,852,212)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(26,493,075,015)	(30,675,686,995)
4. Tiền chi trả lãi	4		(7,804,859,502)	(7,039,141,264)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(1,822,532,941)	(25,341,857)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		247,538,277,522	346,055,822,993
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	7		(250,185,955,518)	(296,877,216,822)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20		(13,892,241,679)	2,032,453,833
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(694,563,327)	(295,514,957)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn	22		(1,750,026,857)	-
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		510,356,367	199,469,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,934,233,817)	(96,045,957)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hà	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn-nhận được	33		461,348,068,460	297,027,090,600
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(447,192,985,307)	(282,593,844,331)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		14,155,083,153	14,433,246,269
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(1,671,392,343)	16,369,654,145
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		26,994,155,994	5,136,174,185
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	25,322,763,651	21,505,828,329

1253
 NG T
 PH
 LY S
 CL
 41-T.1

Giá Rai, ngày 10 tháng 01 năm 2015

Lập biểu

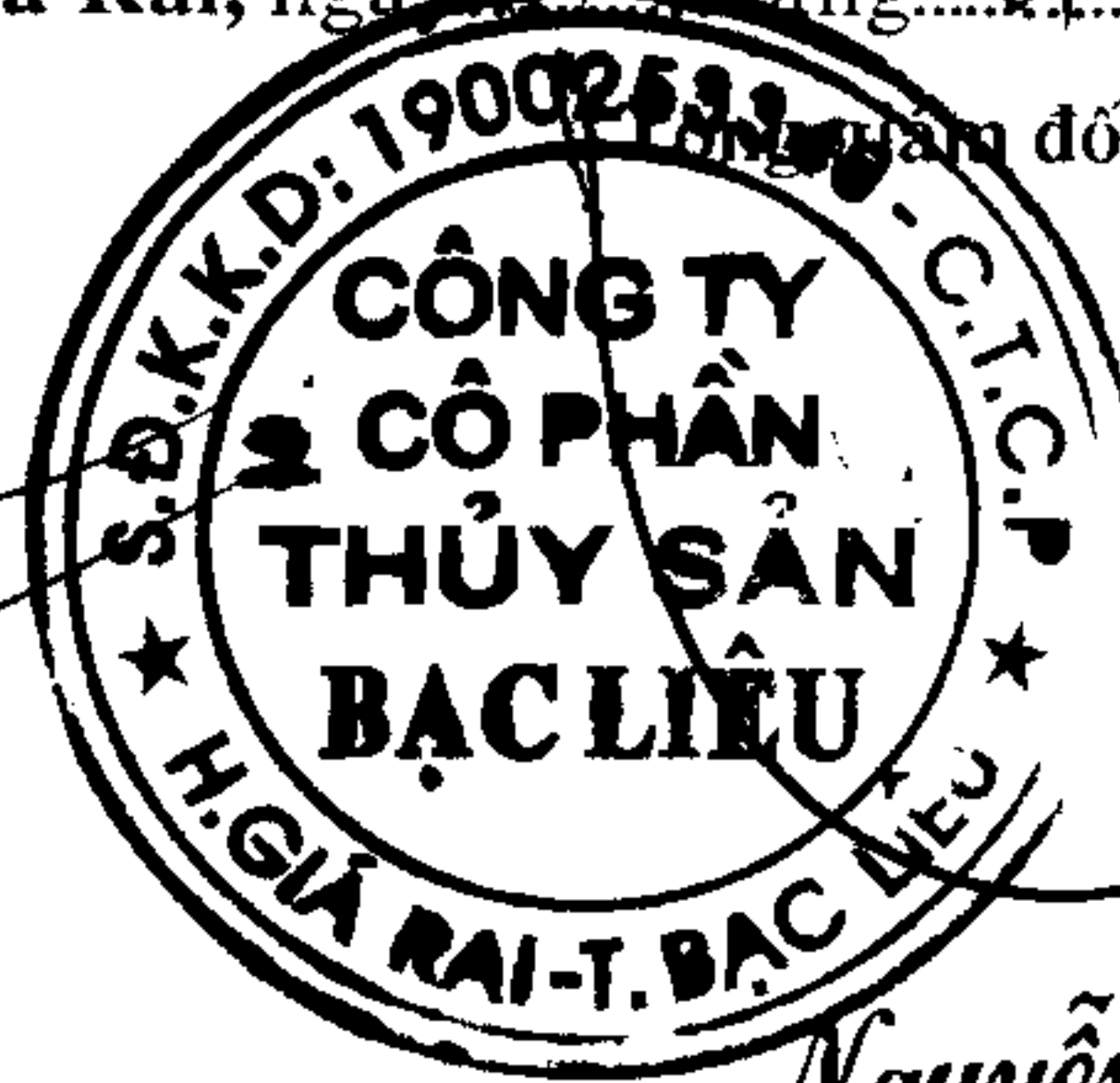
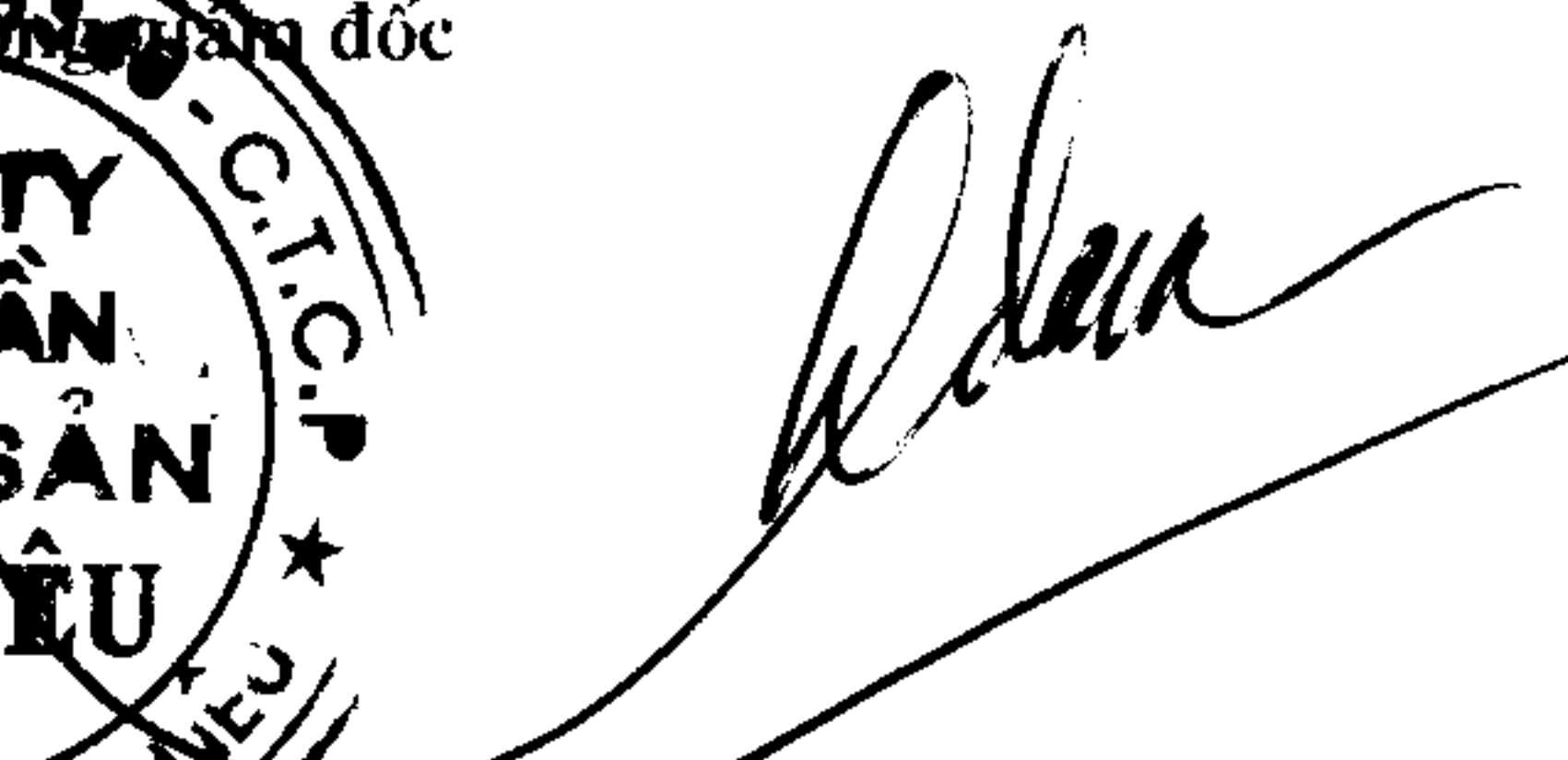
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Long



Trần Chí Nam

Nguyễn Thanh Dạm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG:

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Là công ty cổ phần.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất - Chế biến.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

- Chế biến, bảo quản thủy sản và sản phẩm từ thủy sản.
- Bán buôn thủy sản.
- Kinh doanh xuất nhập khẩu:
 - + Xuất khẩu và nội địa các mặt hàng nông, lâm, thủy sản, hàng thủ công mỹ nghệ, thực phẩm.
 - + Nhập khẩu phương tiện vận tải, máy móc thiết bị, nguyên vật liệu, phụ liệu phục vụ sản xuất kinh doanh.
- Khai thác thủy sản;
- Nuôi các loại thủy sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Nhập các loại thực phẩm chế biến;
- Gia công hàng điện tử gia dụng;
- Thu đổi ngoại tệ;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại phân bón (vi sinh, vô cơ, hữu cơ).

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

2.1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VNĐ).

3. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật kế toán, chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006; và các thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính.

3.2 Cam kết kế toán

Chúng tôi, ban giám đốc Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam Quy định.

3.3 Hình Thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

3.4. Cơ sở lập báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn công ty được lập trên cơ sở tổng hợp từ báo cáo của văn phòng chính ở Bạc Liêu và Chi nhánh Công ty Thủy sản Bạc Liêu ở Nha Trang. Đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán độc lập. Doanh thu và số dư giữa văn phòng chính và đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập báo cáo tài chính tổng hợp.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

4.2 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc;

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp thực tế đích danh.

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

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Vào thời điểm khoá sổ Công ty tổ chức đánh giá lại hàng tồn kho và trích lập trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

4.3 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

+ Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

* 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.

* 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 đến 2 năm.

* 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 đến 3 năm.

* 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.

+ Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4.4 Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc đánh giá:

+ Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.

+ Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

+ Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ các khoản lãi / (lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài Chính.

- Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:
 - + Nhà cửa, vật kiến trúc 20 năm
 - + Máy móc, thiết bị 08 - 10 năm
 - + Phương tiện vận tải, truyền dẫn 06 - 10 năm
 - + Thiết bị, dụng cụ quản lý 05 - 07 năm
 - + Tài sản cố định khác 08 năm

4.5 Tài sản cố định vô hình

- Bản quyền và bằng sáng chế

Bản quyền và bằng sáng chế: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra để có bản quyền, bằng sáng chế.

Bản quyền và bằng sáng chế được khấu hao trong 20 năm.

- Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty 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 tại thị trấn Giá Rai không xác định thời hạn nên không tính khấu hao. Riêng quyền sử dụng đất tại chi nhánh Khánh Hoà là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (15 năm).

- Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 10 năm.

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

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá.
- Khấu hao bất động sản đầu tư theo phương pháp đường thẳng.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: được ghi nhận theo giá gốc.

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

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
- Chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các chi phí khác:

- Chi phí trả trước: chủ yếu là những chi phí công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng, nhà xưởng, được phân bổ dần vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ, và thời gian phân bổ căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.
- Chi phí sang nhượng nhà hàng: Chi phí sang nhượng nhà hàng được công ty trả một lần cho nhiều năm. Chi phí sang nhượng nhà hàng được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê (46

năm). Chi phí sang nhượng nhà hàng này được đem đầu tư vào Công ty TNHH TMDV Khang Phú - Đà Lạt.

- Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận chủ yếu là các khoản doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ phải trả và được ước tính đáng tin cậy.

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

- Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận là giá trị được ước tính hợp lý về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Phương pháp ghi nhận: Khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

4.12 Trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm:

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí. Quỹ trích lập dự phòng năm nay trích lập để chi trợ cấp cho những người có một khoảng thời gian làm việc trước thời điểm đóng bảo hiểm thất nghiệp (ngày 01 tháng 01 năm 2009).

4.13 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Là số vốn thực góp của chủ sở hữu;

- Thặng dư vốn cổ phần: Là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ;

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và 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 mặt trước;

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo điều lệ công ty.

4.14 Doanh thu và chi phí:

- Doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

+ Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua; và xác định được phần công việc đã hoàn thành;

+ Không còn nắm giữ quyền sở hữu hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

+ Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

- Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thoả mãn:

+ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận phù hợp với doanh thu.

4.15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không có bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

4.16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập 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 thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại không có bù trừ.

4.17 Nghĩa vụ thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước:

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Việt Nam:

- Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.
- Thu nhập doanh nghiệp: thuế suất 25%.

Đối với chi nhánh Nha Trang có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 25 % trên thu nhập chịu thuế. Chi nhánh được hưởng ưu đãi về thuế theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp theo hình thức đầu tư mở rộng quy mô. Với điều kiện được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp trên đây, Chi nhánh được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

- Miễn thuế: Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 1 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2008)
- Giảm thuế: Chi nhánh được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế.

Năm 2008 là năm chi nhánh được hưởng ưu đãi miễn thuế. Năm 2010, chi nhánh Nha Trang là năm thứ hai được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

4.18 Các bên liên quan:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)

5.1 Tiền

Mã số	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
5.1.1	Tiền mặt	5,428,405,386	1,321,353,421
5.1.2	Tiền gửi ngân hàng	19,894,358,265	20,184,474,908
5.1.3	Tiền đang chuyển	-	-
	Tổng cộng	25,322,763,651	21,505,828,329

5.2 Đầu tư ngắn hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn ⁽¹⁾	3,000,000,000	3,000,000,000
- Đầu tư khác	-	-

Tổng cộng**3,000,000,000****3,000,000,000**⁽¹⁾ Khoản tiền gửi tiết kiệm 12 tháng tại Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bạc Liêu.**5.3 Phải thu khách hàng**

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Khách hàng nước ngoài	243,851,684,639	42,570,173,361
Khách hàng trong nước	9,641,863,653	12,574,095,427
Tổng cộng	253,493,548,292	55,144,268,788

5.4 Trả trước cho người bán:

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty TNHH MTV Thủy Hải Sản Bạc Liêu	-	-
Công Ty CP Thiên Hoàng Việt	-	-
Công ty TNHH MTV Cơ điện lạnh Huy Hoàng	-	-
Huỳnh Thị Mỹ Linh	-	-
Các đối tượng khác	25,561,633,647	13,743,306,662
Tổng cộng	25,561,633,647	13,743,306,662

5.5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu về cổ phần hoá	-	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Phải thu về lao động	-	-
Phải thu khác ^(*)	9,485,882,788	6,126,999,712
Tổng cộng	9,485,882,788	6,126,999,712

^(*) Phải thu khác:

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tsubasa International Co.,Ltd - Tiền bồi thường hợp đồng Lex - Bibox	2,122,125,000	2,122,125,000
- Phạm Thanh Toán	150,000,000	150,000,000
- Thạch Trường Sơn	500,000,000	500,000,000
- Nguyễn Thanh Đạm	1,948,696,839	1,891,086,000
- Các khoản khác	4,765,060,949	1,463,788,712
Tổng cộng	9,485,882,788	6,126,999,712

5.6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán		
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm	-	-
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới từ 1 đến dưới 2 năm	-	-
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới từ 2 đến dưới 3 năm	-	-

- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm	9,358,502,560	9,358,502,560
Tổng cộng	9,358,502,560	9,358,502,560

5.7 Hàng tồn kho

Mã số	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
5.7.1	Hàng mua đang đi đường	-	-
5.7.2	Nguyên liệu, vật liệu	9,791,236,890	9,329,693,756
5.7.3	Công cụ, dụng cụ	489,339,872	359,420,673
5.7.4	Chi phí kinh doanh sản xuất dở dang	2,319,240,806	4,110,208,987
5.7.5	Thành phẩm	245,689,560,672	231,998,018,268
5.7.6	Hàng hoá	327,846,895	234,560,909
5.7.7	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,606,481,826)	(2,606,481,826)
Giá trị thuần có thể thực hiện của hàng tồn kho		256,010,743,309	243,425,420,767

5.7.2 Nguyên vật liệu

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nguyên vật liệu chính	1,012,691,760	3,586,234,868
Vật liệu phụ	1,615,187,002	1,377,680,367
Nhiên liệu	172,907,177	143,604,850
Phụ tùng thay thế, bao bì	6,990,450,951	4,222,173,671
Cộng	9,791,236,890	9,329,693,756

5.8 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp		
Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên		
Tổng cộng	-	-

5.9 Tài sản ngắn hạn khác

Là các khoản tạm ứng của nhân viên công ty.

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Nguyễn Thị Huệ	240,107,682	281,108,000
- Nguyễn Thanh Long	693,805,000	616,805,000
- Châu Minh Dân	830,374,273	-
- Nguyễn Thị Hồng Phụng	250,000,000	-
- Nguyễn Thanh Đạm	608,099,488	122,091,284
- Khác	2,623,645,318	1,685,019,794
Tổng cộng	5,246,031,761	2,705,024,078

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỶ SẢN BẠC LIÊU

89, Ấp 2, TT. Giá Rai, Giá Rai, Bạc Liêu

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn từ 01/10/2014 đến 31/12/2014

5.10 Tài sản cố định hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu kỳ	70,671,392,847	127,626,927,606	21,669,398,863	2,713,029,404	222,680,748,720
2. Tăng trong năm	5,835,924,583	14,631,884,665	1,987,026,498	-	22,454,835,746
- Tăng do mua mới	-	14,631,884,665	1,987,026,498	-	16,618,911,163
- Tăng do XD/CB hoàn thành	5,835,924,583	-	-	-	5,835,924,583
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	93,035,625	-	487,047,992	-	580,083,617
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	487,047,992	-	487,047,992
- Giảm khác	93,035,625	-	-	-	93,035,625
4. Số dư cuối kỳ	76,414,281,805	142,258,812,271	23,169,377,369	2,713,029,404	244,555,500,849
II. Giá trị hao mòn					
1. Số dư đầu kỳ	22,063,291,445	67,500,522,978	8,897,173,667	1,663,379,458	100,124,367,548
2. Tăng trong năm	1,170,329,742	3,128,875,039	640,735,328	31,356,704	4,971,296,813
- Khấu hao trong năm	1,170,329,742	3,079,922,902	640,735,328	31,356,704	4,922,344,676
- Tăng khác	-	48,952,137	-	-	48,952,137
3. Giảm trong năm	134,716,614	-	328,757,393	-	463,474,007
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	328,757,393	-	328,757,393
- Giảm khác	134,716,614	-	-	-	134,716,614
4. Số dư cuối kỳ	23,098,904,573	70,629,398,017	9,209,151,602	1,694,736,162	104,632,190,354
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu kỳ	48,608,101,402	60,126,404,628	12,772,225,196	1,049,649,946	122,556,381,172
2. Tại ngày cuối kỳ	53,315,377,232	71,629,414,254	13,960,225,767	1,018,293,242	139,923,310,495

5.11 Tài sản vô hình:

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu kỳ	5,205,946,297	3,200,000,000	695,294,126	9,101,240,423
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng do mua mới	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	9,984,484	9,984,484
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	9,984,484	9,984,484
4. Số dư cuối kỳ	5,205,946,297	3,200,000,000	685,309,642	9,091,255,939
II. Giá trị hao mòn				
1. Số dư đầu kỳ	736,300,009	1,119,999,992	105,088,085	1,961,388,086
2. Tăng trong kỳ	29,121,027	39,999,999	33,940,611	103,061,637
- Khấu hao trong kỳ	29,121,027	39,999,999	33,940,611	103,061,637
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	765,421,036	1,159,999,991	139,028,696	2,064,449,723
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu kỳ	4,469,646,288	2,080,000,008	590,206,041	7,139,852,337
1. Tại ngày cuối kỳ	4,440,525,261	2,040,000,009	546,280,946	7,026,806,216

Trong đó: Quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng Thương mại Cổ phần An Bình.

5.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Mua sắm TSCĐ	7,847,771,146	2,316,239,935
XDCB dở dang	471,396,198	430,012,192
Sửa chữa TSCĐ	673,825,418	423,583,027
Cộng	8,992,992,762	3,169,835,154

5.12 Đầu tư vào công ty con:

Là khoản đầu tư vào công ty TNHH TM DV Khang Phú - Đà Lạt (Nhà hàng Đà Lạt House).

5.13 Chi phí trả trước dài hạn:

Chi tiết gồm:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	11,727,238,741	8,072,795,577
Tiền thuê đất	348,350,400	-
Chi phí khác	-	-
Cộng	12,075,589,141	8,072,795,577

5.14 Tài sản dài hạn khác: Là khoản tiền ký quỹ thuê đất tại thửa đất số 53, tờ bản đồ số 12, xã Tân Thạnh Tây, huyện Củ Chi, Tp. HCM với số tiền 14.400 USD.

5.15 Vay và nợ ngắn hạn:

STT	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01	Vay ngắn hạn	397,331,612,230	231,009,024,625
02	Vay dài hạn đến hạn trả	16,338,150,095	11,516,582,406
03	Vay bằng phát hành trái phiếu	-	-
Tổng cộng		413,669,762,325	242,525,607,031

5.16 Phải trả người bán:

Chi tiết:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
DNTN TM - SX Bao bì Giấy Tân Gia Phú	661,337,435	731,337,435
Công Ty TNHH MTV Đình Duy	1,759,824,650	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận Ngân Vỹ Dương	-	5,074,489,651
Công Ty TNHH NYD LOGISTICS	11,453,349,097	-
Công Ty TNHH Nhật Báo	2,163,287,500	-
Công Ty TNHH Hiệp Hưng	1,298,924,030	1,863,971,730
Cty TNHH TM&DV Ngân Phúc	555,005,000	1,058,530,000
Cty TNHH HC & CN Việt Tân Tiến	944,750,000	-
DNTN Thúy Ngân	1,864,070,958	-
DNTN Kim Vân	2,140,520,600	-
DNTN Thế Vinh	5,007,070,395	5,857,070,395
DNTN Hồng Thanh	558,343,665	558,343,665
DNTN Duyên Ngọc	543,840,090	2,543,187,190
Trần Như LÝ	4,165,914,300	1,238,730,000
Nguyễn Thái Bình	2,834,287,520	-
Nguyễn Văn Tuấn	2,547,788,318	-
Nguyễn Đức Linh	7,011,464,220	-
Hồ Đức Thuận	11,388,581,830	5,679,528,480
Nguyễn Sinh	685,091,600	2,124,766,640
Trần Văn Hùng	7,625,515,120	9,967,722,250
Nguyễn Lanh	1,007,952,100	1,041,307,000
Nguyễn Ngọc Hường	7,225,588,560	-
Nguyễn Văn Duôi	3,500,015,450	-
Lê Văn Sum	581,824,568	-
Nguyễn Lương Hoài Hậu	1,230,713,170	-
Đình Hồng Nhân	12,022,039,562	-
Thái Ngọc Đặng	6,505,680,060	-
Các đối tượng khác	48,653,536,786	53,492,007,689
Cộng	145,936,316,584	91,230,992,125

5.17 Người mua trả tiền trước:

Chủ yếu là những khoản ứng trước của khách hàng nước ngoài.

Chi tiết:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Life Foods Co., LTD	983,296,000	958,088,000
Rassau Seafood GMBH	311,960,703	303,963,207
Nosui Corporation	552,204,925	-
Big Fish	202,575,008	197,381,750
SRI TERNAK MARINE SDN BHD	710,897,143	-
Các đối tượng khác	742,393,561	2,546,337,958
Cộng	3,503,327,340	4,005,770,915

5.18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01	Kinh phí công đoàn	130,629,118	69,902,818
02	Bảo hiểm xã hội	1,942,038,236	1,857,706,549
03	Bảo hiểm y tế	904,317,326	653,365,828
04	Doanh thu chưa thực hiện	-	-
05	Bảo hiểm thất nghiệp	399,229,417	287,414,002
06	Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,065,819,389	7,857,704,300
	Tổng cộng	12,442,033,486	10,726,093,497

5.19 Vay và nợ dài hạn:

Chi tiết:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP An Bình - SGD Tp. HCM	-	8,395,400,000
Ngân hàng Ngoại thương VN - PGD Bạc Liêu	-	199,850,000
Vay cá nhân	47,542,000,000	-
Nosui Corporation	863,490,000	-
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Bạc Liêu	12,468,500,000	17,002,500,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nha Trang	1,473,708,000	703,972,000
Cộng	62,347,698,000	26,301,722,000

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU

89, Ấp 2, TT. Giá Rai, Giá Rai, Bạc Liêu

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho giai đoạn từ 01/10/2014 đến 31/12/2014

5.20 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu:**5.20.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	Số dư đầu năm nay	Số dư cuối năm nay					
Số dư đầu năm nay	50,000,000,000	50,000,000,000	21,915,800,000	-	463,691,970	15,912,149,213	88,291,641,183
- Thặng dư vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng từ lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	2,320,219,611	2,320,219,611
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước, số dư đầu kỳ này	50,000,000,000	50,000,000,000	21,915,800,000	-	463,691,970	18,232,368,824	90,611,860,794
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng từ lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	1,634,416,812	1,634,416,812
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm trong kỳ này	-	-	-	-	-	189,174	189,174
Số dư cuối kỳ này	50,000,000,000	50,000,000,000	21,915,800,000	-	463,691,970	19,866,596,462	92,246,088,432

5.20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vốn cổ đông nhà nước	-	-	-
Vốn khác	100.00	50,000,000,000	50,000,000,000
Vốn góp đến 31 tháng 12 năm 2014	100.00	50,000,000,000	50,000,000,000

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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vốn đầu tư chủ sở hữu		
+ Vốn đầu năm	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn tăng trong năm	-	-
+ Vốn giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

5.20.4 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

5.20.5 Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,000,000	5,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu thường	5,000,000	5,000,000
+Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu thường	-	-
+Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu thường	5,000,000	5,000,000
+Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

5.20.6 Các quỹ doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Quỹ đầu tư phát triển	-	-
Quỹ dự phòng tài chính	463,691,970	463,691,970
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Quỹ khen thưởng phúc lợi	(2,569,641,052)	(2,252,941,052)

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

***Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:**

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, khoản nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo Quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

****Quỹ đầu tư phát triển được dùng để:***

- Bổ sung vốn điều lệ cho Công ty;
- Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

****Quỹ khen thưởng được dùng để:***

- Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong công ty;
- Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty;
- Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của Công ty.

****Quỹ phúc lợi được dùng để:***

- Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty;
- Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội;
- Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;
- Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VND)

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chủ yếu là doanh thu bán thành phẩm nông, thủy sản đông lạnh.

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Doanh thu tiêu thụ thành phẩm	222,627,369,914	409,243,064,556
Doanh thu bán hàng hoá, vật tư, dịch vụ khác	4,518,526,054	2,702,643,675
Cộng	227,145,895,968	411,945,708,231

6.2 Giá vốn hàng bán

Chủ yếu là giá vốn xuất thành phẩm nông, thủy sản đông lạnh.

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Giá vốn xuất bán thành phẩm	201,215,760,948	363,753,502,703
Giá vốn không sản xuất (Gành Hào)	-	1,082,473,431
Giá vốn khác	3,773,904,668	2,110,370,471
Cộng	204,989,665,616	366,946,346,605

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

Chủ yếu là lãi tiền gửi ngân hàng và chênh lệch tỷ giá.

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Lãi tiền gửi ngân hàng	6,249,546	14,684,625
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	488,746,094	2,379,657,775
Lãi cho vay	-	-
Cộng	494,995,640	2,394,342,400

6.4 Chi phí tài chính

Chủ yếu là chi phí lãi vay và chênh lệch tỷ giá

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Chi phí lãi vay	7,039,140,764	7,304,347,072
Chênh lệch tỷ giá thực hiện	1,196,789,381	1,820,580,543
Chi phí khác	-	-
Cộng	8,235,930,145	9,124,927,615

6.5 Chi phí bán hàng

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Chi phí nhân viên bán hàng	125,578,286	155,317,518
Phí vật tư công cụ	-	-
Chi phí vận chuyển	5,684,921,096	14,310,683,863

Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,859,059,160	5,168,027,896
Chi phí bằng tiền khác	1,264,454,719	897,495,732
Cộng	8,934,013,261	20,531,525,009

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Chi phí nhân viên quản lý	1,233,811,863	5,330,738,272
Chi phí đồ dùng văn phòng, vật liệu quản lý	540,116,929	590,615,844
Khấu hao tài sản cố định	264,779,003	309,943,197
Thuế, phí, lệ phí	27,629,834	42,334,046
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	552,943,087	419,946,333
Chi phí bằng tiền khác	1,477,897,173	1,348,659,764
Cộng	4,097,177,889	8,042,237,456

6.7 Thu nhập khác

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	634,241,287	180,000,000
Thu nhập khác	485,666,255	51,302,355
Cộng	1,119,907,542	231,302,355

6.8 Chi phí khác

Chi tiết gồm:	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	158,290,599
Chi phí khác	2,756,046,128	2,469,827,112
Cộng	2,756,046,128	2,628,117,711

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4 - Năm 2013	Quý 4 - Năm 2014
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(244,033,889)	1,634,416,812
nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ		
phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ		
thông	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ cho cổ đông sở hữu cổ		
phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5,000,000	5,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(49)	327

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Tại ngày 31/12/2014, Bảng cân đối kế toán (dạng tóm lược) của Công ty con Khang Phú:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	654,262,494	971,297,653
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	146,677,803	470,995,094
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	220,471,822	121,573,282
IV. Hàng tồn kho	37,757,289	269,194,137
V. Tài sản ngắn hạn khác	249,355,580	109,535,140
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	4,051,977,274	3,517,159,092
II. Tài sản cố định	4,051,977,274	3,517,159,092
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	4,706,239,768	4,488,456,745
NGUỒN VỐN		
A. NỢ PHẢI TRẢ	1,236,773,428	852,717,963
I. Nợ ngắn hạn	1,236,773,428	852,717,963
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	3,469,466,340	3,635,738,782
I. Vốn chủ sở hữu	3,469,466,340	3,635,738,782
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	4,706,239,768	4,488,456,745

Bảng Báo cáo kết quả kinh doanh quý 4/2014 (dạng tóm lược) của Công ty con Khang Phú:

Chỉ tiêu	Quý 4/2014	Quý 4/2013
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	725,090,921	559,864,985
Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác	41,669	30,280
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	49,284,973	(164,170,857)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	39,427,979	(164,170,857)

Bạc Liêu, ngày 26 tháng 01 năm 2015

Lập biểu

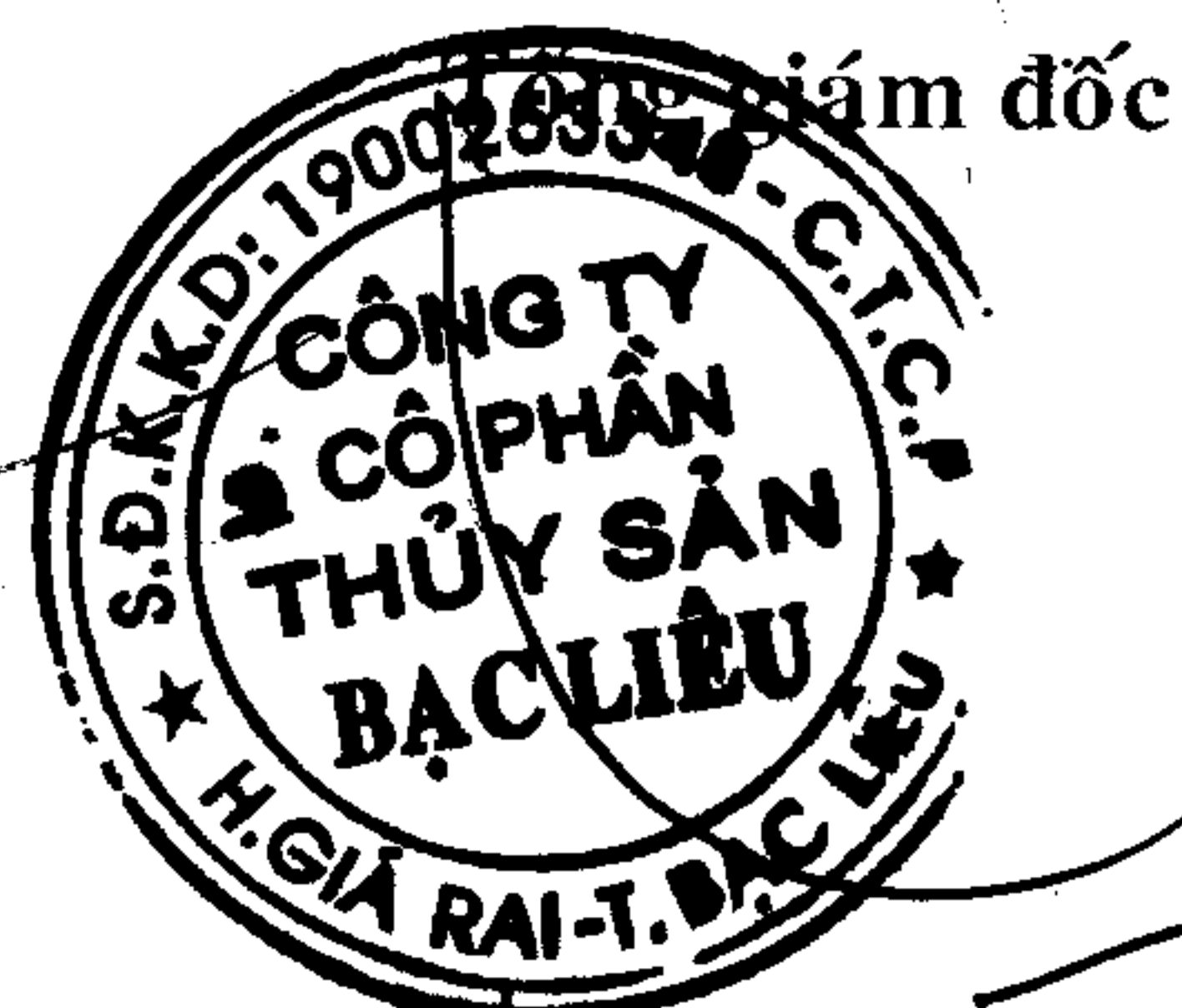


Nguyễn Thanh Long

Kế toán trưởng



Trần Chí Nam



Nguyễn Thanh Dạm