

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN CAFATEX
(Cafatex Corporation)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý 3	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		495,367,531,102	483,565,900,895
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4,684,434,530	2,083,551,164
1. Tiền (TK111+TK112)	111	V.01	4,684,434,530	2,083,551,164
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.02	67,210,814,211	64,285,591,719
1. Phải thu khách hàng (TK131)	131		51,567,216,414	49,675,748,835
2. Trả trước cho người bán (TK331)	132		14,571,976,106	13,749,517,844
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 (TK138)	135		1,215,193,806	1,003,897,155
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (TK139)	139		(143,572,115)	(143,572,115)
IV. Hàng tồn kho	140		420,621,078,572	413,425,866,611
1. Hàng tồn kho (TK152+TK153+TK155)	141	V.03	431,000,555,419	423,805,343,458
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (TK159)	149		(10,379,476,847)	(10,379,476,847)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.04	2,851,203,789	3,770,891,401
1. Chi phí trả trước ngắn hạn (TK142)	151		425,074,231	363,486,809
2. Thuế GTGT được khấu trừ (TK133)	152		1,447,925,518	2,388,303,605
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		38,638,653	38,638,653
5. Tài sản ngắn hạn khác (TK1381+TK141+TK144)	158		939,565,387	980,462,334
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		154,177,977,779	159,950,717,614
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220	V.05	136,784,167,012	141,496,904,758
1. Tài sản cố định hữu hình	221		125,324,003,790	129,705,365,051
- Nguyên giá (TK211)	222		267,171,373,913	265,468,588,670
- Giá trị hao mòn lũy kế (TK214)	223		(141,847,370,123)	(135,763,223,619)
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		3,844,512,848	3,859,746,023
- Nguyên giá (TK213)	228		3,880,056,923	3,880,056,923
- Giá trị hao mòn lũy kế (TK214)	229		(35,544,075)	(20,310,900)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (TK241)	230	V.06	7,615,650,374	7,931,793,684
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			

SÀO Y BẢN CHÍNH
ngày 04 tháng 09 năm 2014

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Lâm Thành Ghi

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý 3	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		17,393,810,767	18,453,812,856
1. Chi phí trả trước dài hạn (TK242)	261	V.07	17,392,478,054	18,452,480,143
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,332,713	1,332,713
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		649,545,508,881	643,516,618,509
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		554,168,114,344	548,804,701,837
I. Nợ ngắn hạn	310		550,770,641,534	544,569,996,527
1. Vay và nợ ngắn hạn (TK311+TK315)	311	V.08	512,631,401,098	521,099,275,018
2. Phải trả người bán (TK331)	312	V.09	34,123,987,740	20,171,050,556
3. Người mua trả tiền trước (TK131)	313	V.10	4,446,289,897	3,381,418,513
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (TK333)	314	V.11		
5. Phải trả người lao động (TK334)	315	V.12	3,229,841,885	2,838,992,368
6. Chi phí phải trả (TK335)	316	V.13	(1,825,218)	501,689,190
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 (TK338)	319	V.14	754,937,851	917,381,601
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(4,413,991,719)	(4,339,810,719)
II. Nợ dài hạn	330		3,397,472,810	4,234,705,310
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn (TK341)	334	V.15	3,397,472,810	4,234,705,310
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm (TK351)	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		95,377,394,537	94,711,916,672
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	95,377,394,537	94,711,916,672
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (TK411)	411		98,809,600,000	98,809,600,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(1,117,667,674)	(1,117,667,674)
3. Vốn khác của chủ sở hữu - Vốn tích lũy (TK4118)	413		17,934,300,572	17,934,300,572
4. Cổ phiếu quỹ (TK419)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển (TK414)	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính (TK415)	418		423,000,000	423,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (TK421)	420		(20,671,838,361)	(21,337,316,226)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		649,545,508,881	643,516,618,509

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý 3	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		202,597.19	82,232.69
- EUR		363.70	371.89
- JPY		312,200.00	32,425.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thị Ngọc Dung



Trần Minh Thành



Nguyễn Văn Hịch

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN CAFATEX

Km 2081, Quốc lộ 1, Huyện Châu Thành A, Tỉnh Hậu Giang

Mẫu số B 02 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 /2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay 4	Năm trước 5	Năm nay 4	Năm trước 5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	216,552,521,898	176,080,149,627	464,926,345,672	388,199,955,059
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	216,552,521,898	176,080,149,627	464,926,345,672	388,199,955,059
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	194,200,191,426	153,655,357,146	411,655,290,623	333,899,992,998
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		22,352,330,472	22,424,792,481	53,271,055,049	54,299,962,061
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	308,443,142	2,479,072,952	2,140,860,878	5,673,824,625
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	11,443,873,438	15,348,727,038	27,047,994,362	34,406,276,943
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,467,848,780	9,746,233,800	21,343,730,672	25,838,558,010
8. Chi phí bán hàng	24	VI.31	4,947,793,387	4,551,335,539	12,006,872,647	11,879,337,100
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.32	4,605,298,338	4,162,887,548	13,457,173,528	11,884,850,344
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1,663,808,451	840,915,308	2,899,875,390	1,803,322,299
11. Thu nhập khác	31	VI.33	183,817,989	-	358,240,438	-
12. Chi phí khác	32	VI.34	57,772,634	-	57,772,634	-
13. Lợi nhuận khác	40		126,045,355	-	300,467,804	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,789,853,806	840,915,308	3,200,343,194	1,803,322,299

CHI TIÊU	Mã	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay 4	Năm trước 5	Năm nay 4	Năm trước 5
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	2	3				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	52		1.789,853,806	840,915,308	3,200,343,194	1,803,322,299
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	60					
	70					

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2014
Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Nguyễn Văn Hích

Duc

Trần Thị Ngọc Dung

Kim

Trần Minh Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Năm trước
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	469,007,412,601	641,098,853,338
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(511,564,826,909)	(696,167,958,968)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(28,977,038,191)	(30,392,607,271)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(21,846,920,570)	(34,969,248,395)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	120,890,269,129	190,630,412,995
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5,899,834,350)	(45,741,445,954)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	21,609,061,710	24,458,005,745
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,448,723,693)	(719,800,065)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	57,455,361	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,095,439	9,676,585
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,387,172,893)	(710,123,480)
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	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,302,992,783,316	1,931,158,850,158
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,320,613,788,767)	(1,953,104,607,866)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(17,621,005,451)	(21,945,757,708)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	2,600,883,366	1,802,124,557
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2,083,551,164	281,426,607
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4,684,434,530	2,083,551,164

Lập, Ngày 24 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Ngọc Dung
Trần Thị Ngọc Dung

Trần Minh Thành
Trần Minh Thành



Nguyễn Văn Lịch
Nguyễn Văn Lịch

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN CAFATEX

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thể hiện bằng đồng Việt nam (VND) ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

(1) Hình thức sở hữu vốn .

Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Cafatex là một Công ty được chuyển đổi từ Xi Nghiệp Chế Biến Thủy Sản Sản Xuất Khẩu Cần Thơ, theo quyết định chuyển đổi số 209/QĐ-CT.UB ngày 27/02/2004 của UBND tỉnh Hậu Giang

Trụ sở chính của Công ty đặt tại cây số 2081, Quốc lộ 1A, Huyện Châu Thành A, Tỉnh Hậu Giang

Theo Quyết định chuyển đổi, vốn điều lệ của Công ty cổ phần thủy sản Cafatex là : 49.404.825.769 đồng , trong đó vốn nhà nước chiếm giữ 29% vốn điều lệ ; bán cho người lao động trong doanh nghiệp 54,81% vốn điều lệ ; và bán cho các đối tượng ngoài doanh nghiệp 16,19% vốn điều lệ. Công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu giang cấp ngày 11/09/2008, vốn điều lệ của Công ty là 98.809.600,000 đồng tương đương 988,096 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 100,000 và theo tỷ lệ như sau:

Cổ đông	Cổ phiếu	Số tiền	tỷ lệ
- Cổ đông Nhà nước	286.548	28,654,800,000	29.00 %
- Các nhà đầu tư cá nhân khác	701.548	70,154,800,000	71.00 %
Cộng	988.096	98,809,600,000	100.00 %

Đến thời điểm 30/09/2014, cơ cấu tỷ lệ sở hữu trên không thay đổi.

(2) Lĩnh vực kinh doanh

Đến thời điểm lập báo cáo này, hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty là chế biến các loại thủy sản xuất khẩu.

(3) Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6403000003, do Phòng Đăng ký Kinh doanh-Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp ngày 02/03/2004. Công ty cổ phần thủy sản Cafatex hiện có các chức năng kinh doanh chủ yếu sau:

- Chế biến kinh doanh xuất nhập khẩu và kinh doanh nội địa các loại nguyên liệu, sản phẩm nông thủy súc sản.
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại vật tư, hạt giống, con giống, thức ăn, thuốc thú y, hóa chất phụ gia, thiết bị, máy móc phục vụ cho các ngành nuôi trồng, đánh bắt, khai thác, chế biến nông, thủy, súc, sản.
- Kinh doanh xuất khẩu các loại thực phẩm và hàng tiêu dùng do Việt Nam sản xuất, nhập khẩu và phân phối các loại thực phẩm và hàng tiêu dùng do nước ngoài sản xuất cho thị trường trong nước.
- Nghiên cứu phát triển và kinh doanh nuôi trồng các loại nông sản, thủy hải sản súc sản xuất khẩu.

(4) Tổng số nhân viên đến ngày 30/09/2014: 1.062 người

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

(1) Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

(1) Phương thức kế toán hàng tồn kho

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền.

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

(2) Tài sản cố định .

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Các khoản chi phí cải tạo và làm mới chủ yếu thì được ghi vào nguyên giá tài sản cố định, các khoản chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khấu hao tài sản cố định được tính trừ vào nguyên giá theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản, tỷ lệ khấu hao tài sản cố định dựa vào tỷ lệ quy định tại Thông tư số 45/2013/TT.BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính. Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản cố định như sau:

- Nhà, xưởng và vật kiến trúc	25 – 50 năm
- Máy móc thiết bị	10 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	10 – 15 năm
- Thiết bị quản lý	10 – 15 năm

(3) Chi phí lãi vay

Các khoản chi phí lãi vay phát sinh có liên quan đến các khoản vay dùng để đầu tư xây dựng cơ bản, hoặc mua sắm máy móc thiết bị trong giai đoạn chuẩn bị sản xuất sẽ được vốn hóa như một phần nguyên giá tài sản cố định. Việc vốn hóa này sẽ chấm dứt khi tài sản cố định hoàn thành đưa vào sử dụng.

Các khoản chi phí lãi vay phát sinh có liên quan đến các khoản vay vốn lưu động dùng trong hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm sẽ được kết chuyển toàn bộ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm .

(4) Các nghiệp vụ ngoại tệ

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm tiền tệ hạch toán để lập báo cáo tài chính. Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế bình quân trên thị trường tiền tệ liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm có nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Chênh lệch phát sinh do việc chuyển đổi nêu trên được kết chuyển vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm hiện hành.

(5) Hình thức sổ kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

(6) Phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu thể hiện trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là doanh thu được ghi nhận căn cứ trên hóa đơn giá trị gia tăng đã lập khi hàng hóa, dịch vụ đã được cung cấp.

(7) Thuế giá trị gia tăng

Công ty tính thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng áp dụng đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty như sau:

- Hàng thủy sản xuất khẩu:	0 %
- Hàng thủy sản đã qua sơ chế bán cho người tiêu dùng trong nước:	5 %
- Hàng thủy sản đã qua chế biến ăn liền tiêu thụ trong nước:	10 %
- Các dịch vụ khác:	10 %
- Hàng thủy sản bán cho doanh nghiệp sản xuất khác:	Không chịu thuế

(8) Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí Công đoàn

Công ty trích BHXH, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn theo tỉ lệ như sau:

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương cơ bản tính 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 tính 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 tính vào chi phí là 1% và 1% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Kinh phí công đoàn được trích 1% trên tổng quỹ lương cơ bản.

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

V.01- Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng

Chi tiêu	1/1/2014	30/09/2014
Tiền mặt tại quỹ – VND	17,287,095	52,118,523
Tiền gửi ngân hàng	2,066,264,069	4,632,316,007 (a)
Cộng	2,083,551,164	4,684,434,530

(a) Chi tiết số dư tiền gửi các ngân hàng

Ngân hàng	VND	USD	Tương đương VND
- Ngân Hàng VCB Cần Thơ	20,781,527	186,999.95	3,994,778,305
- Ngân Hàng VCB Cần Thơ (230,96 EUR)			6,672,457
- Ngân Hàng VCB Cần Thơ (312.200 JPY)			61,390,069
- Ngân Hàng BIDV Hậu Giang	9,521,149	253.22	14,859,182
- Ngân Hàng BIDV Hậu Giang (129,22 EUR)			3,536,493
- Ngân Hàng BIDV Tây Nam	71,863,173	10,303.00	338,794,908
- Ngân Hàng SHB Cần Thơ	38,872,976	1,898.34	79,307,748
- Ngân Hàng Hàng Hải Cần Thơ	27,657,686	18.97	28,057,408
- Các Ngân hàng khác (3,52 EUR)	38,963,630	3,123.71	104,919,437
Cộng	207,660,141	202,597.19	4,632,316,007

V.02 - Các khoản phải thu ngắn hạn

Chi tiêu	1/1/2014	30/09/2014
Phải thu của khách hàng	49,675,748,835	51,567,216,414 (b)
Trả trước cho người bán	13,749,517,844	14,571,976,106 (c)
Các khoản phải thu khác	1,003,897,155	1,215,193,806 (d)
Dự phòng phải thu khó đòi	-143,572,115	-143,572,115
Cộng	64,285,591,719	67,210,814,211

(b) Chi tiết số dư các khoản phải thu khách hàng tại 30/09/2014 bao gồm:

Khách hàng	VND	USD	Tương đương VND	Trong đó nợ khó đòi
Khách hàng trong nước	1,654,381,018	528,962.80	12,853,149,868	-
- Cty TNHH Đồng Bằng Xanh	101,814,240	528,962.80	11,300,583,090	-
- Cty TNHH SXTM Trí Hưng	709,128,880		709,128,880	-
- Cty CP Tàu Thủy Vũng Tàu	213,516,906		213,516,906	-
- Cơ Sở KD Võ Văn Khởi	525,884,206		525,884,206	-
- Các đối tượng khác	104,036,786		104,036,786	-
Khách hàng nước ngoài		1,929,885.17	38,714,066,546	-
- Albion Fisheries Ltd		525,006.31	11,156,471,431	-
- Calkins and Burke Ltd		54,280.11	1,153,235,217	-
- Food Choice Co		95,197.51	2,029,932,023	-
- Hanwa Co.,Ltd		238,920.00	5,076,094,320	-
- K.T.Marketing Co.,Ltd		130,443.30	2,771,398,352	-
- Ooo " Os.A-Trade"		540,110.00	9,169,447,470	-

Khách hàng	VND	USD	Tương đương VND	Trong đó nợ khó đòi
- Tokyo Seafoods Ltd		99,648.90	2,117,140,529	-
- Tri Star Trading Company		65,189.84	1,385,023,341	-
- Yiallourou Eurofoods Ltd		107,410.00	2,282,032,860	-
- Các đối tượng khác		73,679.20	1,573,291,003	-
Cộng	1,654,381,018	2,458,847.97	51,567,216,414	-

Các khoản phải thu khách hàng hầu hết là chờ thanh toán các bộ chứng từ đã nộp tại Ngân hàng.

(c) Chi tiết số dư các khoản trả trước cho người bán đến 30/09/2014 bao gồm :

Người bán	VND	USD	Tương đương VND	Trong đó nợ khó đòi
Người bán trong nước	14,282,860,262	13,710.62	14,571,976,106	-
- BQL Khu Công Nghiệp HG	11,626,986,000		11,626,986,000	-
- Vương Văn Dề	257,473,413		257,473,413	-
- Cty TNHH Hưng phú Mekong	185,979,000		185,979,000	-
- Cty TNHH KTeo điện M&E	642,110,550		642,110,550	-
- Cty TNHH TM ĐT Tiến Phát	352,000,000		352,000,000	-
- DNTN Việt Bảo - Vũng Tàu	620,939,570		620,939,570	-
- Các đối tượng khác	597,371,729	13,710.62	886,487,573	-
Cộng	14,282,860,262	13,710.62	14,571,976,106	-

(d) Là các khoản phải thu BHXH-BHYT-BHTN của CB.CNV tháng 09/2014 (187.868.874 đ), lãi HTLS phải thu NH Phát Triển (566.288.917 đ) và các khoản phải thu khác (461.036.015 đ).

V.03- Hàng tồn kho	1/1/2014	30/09/2014
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	7.902,068,686	7,656,999,606 (e)
Công cụ, dụng cụ tồn kho	1,013,405,539	984,551,074
Thành phẩm tồn kho	414,889,869,233	422,359,004,739 (f)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(10,379,476,847)	(10,379,476,847)
Cộng	413,425,866,611	420,621,078,572

(e) Chi tiết số dư nguyên liệu, vật liệu tồn kho đến 30/09/2014 như sau :

Nguyên liệu, vật liệu	Số tiền
- Nguyên liệu chính-tôm	1,410,457,567
- Vật liệu phụ	557,197,278
- Nhiên liệu	9,659,156
- Phụ tùng thay thế	287,328,399
- Vật liệu, thiết bị xây dựng cơ bản	100,496,392
- Vật liệu khác	57,779,017
- Bao bì đóng gói	2,903,217,636
- Phụ gia, phụ liệu và hóa chất thực phẩm khác	2,330,864,161
Cộng	7,656,999,606

(f) Thành phẩm tồn kho vào ngày 30/09/2014 là giá trị hàng thủy hải sản đã qua chế biến chờ xuất bán

V.04- Tài sản ngắn hạn khác

Khoản mục	1/1/2014	30/09/2014
- Chi phí trả trước ngắn hạn	363,486,809	425,074,231 (g)
- Thuế GTGT được khấu trừ	2,388,303,605	1,447,925,518
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	38,638,653	38,638,653 (h)
- Tài sản ngắn hạn khác	980,462,334	939,565,387 (i)
Cộng	3,770,891,401	2,851,203,789

(g) Đây là khoản thuế nhập khẩu phụ gia, vật liệu phụ tạm nộp chờ tái xuất khẩu.

(h) Chi tiết số dư Thuế và các khoản phải thu nhà nước vào ngày 30/09/2014 như sau:

Khoản mục	1/1/2014	30/09/2014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(38,638,653)	(38,638,653)
Cộng	(38,638,653)	(38,638,653)

(i) Chi tiết số dư tài sản ngắn hạn khác vào ngày 30/09/2014 như sau:

Khoản mục	USD	VND	Tương đương VND
- Tạm ứng		939,565,387	939,565,387 (j)
Cộng		939,565,387	939,565,387

(j) Đây là các khoản chi lương CBCNV đợt 1 (232.850.000đ); ứng chi phí xuất nhập hàng (198.387.781đ); ứng khó khăn (85.000.000đ); ứng đi công tác trong và ngoài nước (423.327.606đ).

V.05- Tình hình tăng giảm tài sản cố định :

Nguyên giá	Số dư 01/01/2014	Tăng	Giảm	Số dư 30/09/2014
TSCĐ hữu hình	265,468,588,670	1,765,785,243	63,000,000	267,171,373,913
Nhà, vật kiến trúc	89,777,668,878	1,316,616,155		91,094,285,033
Máy móc thiết bị	145,771,305,696	361,713,727		146,133,019,423
Phương tiện vận tải truyền dẫn	28,993,620,431	87,455,361	63,000,000	29,018,075,792
Thiết bị quản lý	925,993,665			925,993,665
TSCĐ vô hình	3,880,056,923	-	-	3,880,056,923
Phần mềm kế toán	101,554,500			101,554,500
Quyền sử dụng đất	3,778,502,423			3,778,502,423
Cộng	269,348,645,593	1,765,785,243	63,000,000	271,051,430,836
Khấu hao lũy kế				
TSCĐ hữu hình	135,763,223,619	6,089,691,143	5,544,639	141,847,370,123
Nhà, vật kiến trúc	27,309,579,204	1,147,381,113		28,456,960,317
Máy móc thiết bị	89,270,320,756	4,059,883,382		93,330,204,138
Phương tiện vận tải truyền dẫn	18,499,741,356	858,214,425	5,544,639	19,352,411,142
Thiết bị quản lý	683,582,303	24,212,223		707,794,526
TSCĐ vô hình	20,310,900	15,233,175	-	35,544,075
Phần mềm kế toán	20,310,900	15,233,175		35,544,075
Quyền sử dụng đất	-	-	-	0
Cộng	135,783,534,519	6,104,924,318	5,544,639	141,882,914,198
Giá trị còn lại				
TSCĐ hữu hình	129,705,365,051	-	-	125,324,003,790
Nhà, vật kiến trúc	62,468,089,674			62,637,324,716
Máy móc thiết bị	56,500,984,940			52,802,815,285
Phương tiện vận tải truyền dẫn	10,493,879,075			9,665,664,650
Thiết bị quản lý	242,411,362			218,199,139
TSCĐ vô hình	3,859,746,023	-	-	3,844,512,848
Phần mềm kế toán	81,243,600			66,010,425
Quyền sử dụng đất	3,778,502,423			3,778,502,423
Cộng	133,565,111,074	-	-	129,168,516,638

* Chi tiết tài sản cố định tăng quý 03/2014:

Tên tài sản	VND
- Xe nâng hàng Line H25T (Chạy gas)	87,455,361
- Cải tạo Nhà máy chế biến Tôm	503,434,622
- Đường nội bộ (cạnh kho 6000T)	83,236,972
- Cải tạo kho lạnh 2000T	64,466,488
- Cải tạo HT thoát nước Nhà máy chế biến Tôm	51,519,946
- Nhà chứa rác thải rắn	94,302,674

Tên tài sản	VND
- Cải tạo Xưởng Cá hồi	431,136,256
- Cải tạo hàng rào Công ty	88,519,197
- Hệ thống báo cháy tự động	90,200,000
- Hệ thống chữa cháy vách tường	222,443,727
- Hệ thống chống sét	49,070,000
Cộng	1,765,785,243

* Chi tiết tài sản cố định giảm giá 03/2014:	VND
- Thanh lý Xe nâng hàng Line H16T (Chạy gas)	63,000,000
Cộng	63,000,000

V.06- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	1/1/2014	30/09/2014
Các hạng mục công trình cải tạo nhà xưởng	7,931,793,684	7,615,650,374
Cộng	7,931,793,684	7,615,650,374

V.07- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	1/1/2014	30/09/2014
- Giá trị lợi thế thương mại	862,123,281	862,123,281
- Chi phí công cụ dụng cụ	10,087,223,263	9,398,505,081
- Chi phí sửa chữa thường xuyên	7,503,133,599	7,131,849,692
Cộng	18,452,480,143	17,392,478,054

V.08- Vay và nợ ngắn hạn

	1/1/2014	30/09/2014
Vay ngắn hạn	521,099,275,018	512,631,401,098 (k)
Cộng	521,099,275,018	512,631,401,098

(k) Chi tiết số dư nợ vay ngắn hạn đến 30/09/2014 như sau :

Ngân hàng	VND	USD	VND
- NH Ngoại Thương CT		6,812,200.00	144,548,983,200
- NH Ngoại Thương CT (C/khẩu)		77,580.00	1,648,264,680
- NH Đầu tư CN Tây Nam	21,306,870,675	7,028,300.00	170,297,986,547
- NH Đầu tư CN Tây Nam (C/khẩu)		452,709.00	9,623,967,671
- NH SHB Cần thơ		8,544,000.00	181,731,849,000
- NH SHB Cần thơ (C/khẩu)		225,000.00	4,780,350,000
Cộng	21,306,870,675	23,139,789.00	512,631,401,098

V-09- Chi tiết số dư phải trả người bán đến 30/09/2014 như sau :

Người bán	VND	USD	Tương đương VND
	33,404,097,073	29,141.00	34,123,987,740
- Cty TNHH TS Hoàng Võ	4,814,704,765		4,814,704,765
- DNTN Dương Linh 2	139,990,314		139,990,314
- DNTN Dương Phú Cường	3,690,472,201		3,690,472,201
- DNTN Hồng Duyên	113,019,471		113,019,471
- Cty TNHH Vạn Phú	1,078,262,359		1,078,262,359
- DNTN Võ Hoàng Hiếu	211,766,195		211,766,195
- Trần Mỹ Thanh	17,137,107,127		17,137,107,127
- Cty TNHH In Mekong	122,455,850		122,455,850
- Cty TNHH Vina Foods Kyoei	212,614,776		212,614,776
- Cty TNHH Nitto-Fuji VN	458,703,344		458,703,344
- Cty TNHH Phát triển	132,131,670		132,131,670
- Cty TNHH In&BB Duy Nhật	674,080,660		674,080,660

Người bán	VND	USD	VND
- Cty TNHH KING GROUP	1.014,700,335		1.014,700,335
- Cty CP Dầu TV Tường An	201,964,400		201,964,400
- Lê Đức Thắng	2,746,089,248		2,746,089,248
- Cty TNHH DV HH Đa Phương		17,700.00	416,079,144
- Cty TNHH NYK Line VN		7,606.00	207,107,882
- Các đối tượng khác	656,034,358	3,835.00	752,737,999
Cộng	33,404,097,073	29,141.00	34,123,987,740

V.10- Chi tiết số dư người mua trả trước đến 30/09/2014 bao gồm :

Khách hàng	VND	USD	Tương đương VND
- BNP Parisbas Apac		99,905.02	2,122,582,055
- Enasia Import Export Corporation		19,475.20	410,673,542
- Ooo Istok		7,428.55	156,645,834
- Marocomar		18,561.11	394,302,093
- Ooo Profibisness		7,097.00	149,654,439
- Ton Dar Seafood		46,762.83	983,702,892
- Các đối tượng khác	193,258,012	1,678.78	228,729,042
Cộng	193,258,012	200,908.49	4,446,289,897

V.11- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiêu	1/1/2014	30/09/2014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Cộng	-	-

V.12- Chi tiết số dư phải trả cán bộ công nhân viên đến 30/09/2014 bao gồm :

	Tiền
- Tiền lương CBCNV tháng 09/2014	3,229,841,885
Cộng	3,229,841,885

V.13- Chi phí phải trả

	1/1/2014	30/09/2014
- Trích lãi vay ngân hàng	501,689,190	-
- Trích trước chi phí nhập TP		(1,825,218)
Cộng	501,689,190	(1,825,218)

V.14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	1/1/2014	30/09/2014
- Kinh phí công đoàn	120,901,338	113,315,596
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, BH thất nghiệp	465,995,870	452,430,867
- Các khoản phải trả khác	330,484,393	189,191,388
Cộng	917,381,601	754,937,851

V.15- Vay và nợ dài hạn

	1/1/2014	30/09/2014
- Vay dài hạn	4,234,705,310	3,397,472,810 (1)
Cộng	4,234,705,310	3,397,472,810

(1) Chi tiết số dư nợ vay dài hạn đến 30/09/2014 như sau :

Ngân hàng	VND	USD	VND
- Ngân hàng Ngoại Thương CT	407,000,000	141,380.00	3,397,472,810
Cộng	407,000,000	141,380.00	3,397,472,810

V.16- Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	1/1/2014	Tăng	Giảm	30/09/2014
Vốn chủ sở hữu	94,711,916,672	3,200,343,194	2,534,865,329	95,377,394,537
- Vốn điều lệ	98,809,600,000			98,809,600,000
- Thặng dư vốn cổ phần	(1,117,667,674)			(1,117,667,674)
- Vốn khác của chủ sở hữu	17,934,300,572			17,934,300,572
- Quỹ Dự trữ bắt buộc	423,000,000		-	423,000,000
- Lợi nhuận chờ phân phối	(21,337,316,226)	3,200,343,194	2,534,865,329	(20,671,838,361)
Nguồn vốn khác	0	0	0	-
Cộng	94,711,916,672	3,200,343,194	2,534,865,329	95,377,394,537

*** Giải thích tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu:**

- Lợi nhuận chờ phân phối giảm 2.534.865.329 đồng do trích quỹ khen thưởng 01 tháng lương 13 cho CB.CNV năm 2013 theo phương án phân phối lợi nhuận của Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2014.

*** Tình hình thu nhập của công nhân viên**

Chỉ tiêu	9 tháng đầu năm 2013	9 tháng đầu năm 2014
Tổng quỹ lương	26,058,842,077	27,691,868,872
Tiền ăn giữa ca, ca3, làm thêm giờ	1,591,994,705	1,811,346,236
Tiền thưởng	2,901,975,350	2,534,865,329
Tổng thu nhập	30,552,812,132	32,038,080,437
Tổng số lao động hợp đồng bình quân (người)	996	958
Tiền lương bình quân tháng (đồng/tháng/người)	2,907,379	3,213,259
Thu nhập bình quân tháng (đồng/tháng/người)	3,408,771	3,717,577

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**VI.25- Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Chỉ tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Doanh thu bán thành phẩm	176,080,149,627	216,552,521,898	22.99
Cộng	176,080,149,627	216,552,521,898	22.99

VI.26- Các khoản giảm trừ doanh thu

Chỉ tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Giảm giá hàng bán	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-	-
Cộng	-	-	-

VI.27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Doanh thu bán thành phẩm	176,080,149,627	216,552,521,898	22.99
Cộng	176,080,149,627	216,552,521,898	22.99

VI.28- Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Giá vốn bán thành phẩm	153,655,357,146	194,200,191,426	26.39
Cộng	153,655,357,146	194,200,191,426	26.39

VI.29- Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Thu lãi tiền gửi, chậm thanh toán	353,572,479	832,031	(99.76)
- Lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ	2,125,500,473	307,611,111	(85.53)
Cộng	2,479,072,952	308,443,142	(87.56)

VI.30- Chi phí tài chính

Chi tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Trả lãi tiền vay	9,746,233,800	7,467,848,780	(23.38)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá ngoại tệ	5,602,493,238	3,976,024,658	(29.03)
Cộng	15,348,727,038	11,443,873,438	(25.44)

VI.31- Chi phí bán hàng

Chi tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Chi phí cước tàu	2,213,355,055	1,641,650,220	(25.83)
- Chi phí vận chuyển nội địa	778,582,252	837,450,909	7.56
- Chi phí kiểm nghiệm, chiếu xạ	229,771,000	116,481,000	(49.31)
- Phí ngân hàng	449,730,725	452,244,513	0.56
- Chi phí khác	879,896,507	1,899,966,745	115.93
Cộng	4,551,335,539	4,947,793,387	8.71

VI.32- Chi phí quản lý

Chi tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Lương nhân viên quản lý	2,457,069,762	2,225,842,450	(9.41)
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, KPCĐ	300,237,630	274,434,620	(8.59)
- Chi phí tiền ăn giữa ca, ca ba	131,854,000	109,853,000	(16.69)
- Chi phí văn phòng phẩm, đồ dùng văn phòng	26,496,533	57,068,420	115.38
- Chi phí điện thoại, fax	51,510,078	50,158,662	(2.62)
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định quản lý	106,536,971	27,669,921	(74.03)
- Khấu hao tài sản cố định quản lý	15,692,502	13,148,469	(16.21)
- Thuế, lệ phí	30,372,092	135,796,144	347.11
- Công tác phí, tiếp khách	95,949,741	162,022,303	68.86
- Chi phí nhiên liệu xe	304,506,580	696,057,705	128.59
- Chi phí trợ cấp thôi việc	214,730,876	418,137,125	94.73
- Chi phí bằng tiền khác (khám sức khỏe, bảo hiểm, môi trường...)	427,930,783	435,109,519	1.68
Cộng	4,162,887,548	4,605,298,338	10.63

VI.33- Thu nhập khác

Chi tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Thu thanh lý tài sản	-	57,455,361	-
- Thu bán phế liệu	-	107,700,728	-
- Thu tiền nhà tập thể và thu khác	-	18,661,900	-
Cộng	-	183,817,989	-

VI.34- Chi phí khác

Chi tiêu	Quý 3/2013	Quý 3/2014	Tỷ lệ tăng giảm(%)
- Giá trị còn lại TSCĐ khi thanh lý & chi phí khác	-	57,772,634	-
Cộng	-	57,772,634	-

VII. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình hoạt động của doanh nghiệp

1. Bố trí cơ cấu vốn	1/1/2014	30/09/2014
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản		
- Tài sản dài hạn / Tổng Tài sản (%)	24.86	23.74
- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản (%)	75.14	76.26

1.2 **Bố trí cơ cấu nguồn vốn**

- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn (%)	85.28	85.32
- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn (%)	14.72	14.68

2. Khả năng thanh toán

2.1 Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	1.17	1.17
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.89	0.90
2.3 Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.004	0.009

3. Tỷ suất sinh lời

3.1 Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu (%)	0.51	0.69
3.2 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu (%)	0.51	0.68
3.3 Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản (%)	0.49	0.49
3.4 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản (%)	0.49	0.49
3.5 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/nguồn vốn chủ sở hữu (%)	3.32	3.36

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Hậu Giang, ngày 24 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Trần Thị Ngọc Dung

Trần Minh Thành



Nguyễn Văn Lịch