

CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2017


Từ ngày 01/07/2017 đến 30/09/2017

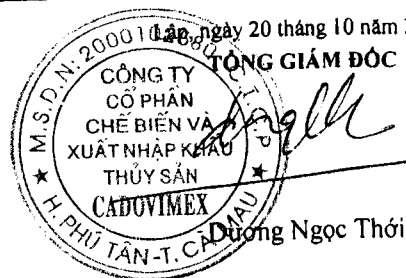
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ III NĂM 2017

Chi tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý III		Năm nay (01/01/2017 - 30/09/2017)	Năm trước (01/01/2016 - 30/09/2016)
			Năm nay (01/07/2017- 30/09/2017)	Năm trước (01/07/2016- 30/09/2016)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		5,023,454,711	15,888,443,240	18,628,766,879	101,893,334,848
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>						
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	8,980,275,650	4,539,823,686	84,482,363,374
- Chiết khấu thương mại			-	-	-	-
- Giảm giá hàng bán			-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại			-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế XK, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp.			-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		5,023,454,711	15,888,443,240	18,628,766,879	101,893,334,848
4. Giá vốn hàng bán	11		4,158,715,168	34,237,957,451	23,696,162,172	116,190,443,308
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		864,739,543	(18,349,514,211)	(5,067,395,293)	(14,297,108,460)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		555,657	661,751	2,533,894	55,659,946
7. Chi phí tài chính	22		-	99,264,872	162,923,866	486,084,738
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	177,714,718
8. Chi phí bán hàng	25		222,752,133	1,465,586,223	1,302,016,908	6,517,516,543
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,290,493,313	1,487,195,695	3,335,500,827	4,498,985,458
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25 + 26))	30		(647,950,246)	(21,400,899,250)	(9,865,303,000)	(25,744,035,253)
11. Thu nhập khác	31		-	688,375	1,037	43,682,762
12. Chi phí khác	32		4,296,600	1,562,634	7,296,600	312,648,969
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(4,296,600)	(874,259)	(7,295,563)	(268,966,207)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(652,246,846)	(21,401,773,509)	(9,872,598,563)	(26,013,001,460)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(652,246,846)	(21,401,773,509)	(9,872,598,563)	(26,013,001,460)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(31)	(1,029)	(475)	(1,251)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KÊ TOÁN TRƯỞNG


 Võ Hùng Cường



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ II NĂM 2017

Tại, ngày 30 tháng 09 năm 2017

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý III	Số đầu năm
A-	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		81,542,933,109	112,771,133,535
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		870,824,914	1,482,656,712
	1. Tiền	111		870,824,914	1,482,656,712
	2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
	* Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (nợ121)			-	-
II.	Các khoản đầu tư và tài chính ngắn hạn	120		-	-
	1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		29,930,133,341	53,605,021,473
	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		3,117,302,569	23,876,168,335
	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,904,035,461	15,211,905,844
	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
	4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
	6. Phải thu ngắn hạn khác	136		12,298,472,690	13,906,624,673
	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
	8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		610,322,621	610,322,621
IV.	Hàng tồn kho	140		40,895,279,115	47,776,727,000
	1. Hàng tồn kho	141		40,895,279,115	47,776,727,000
	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		9,846,695,739	9,906,728,350
	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,668,347,957	3,603,223,958
	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,850,365,079	5,975,521,689
	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		327,982,703	327,982,703
	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
	5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B-	TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		590,870,604,306	573,592,123,157
I-	Các khoản phải thu dài hạn	210		171,130,782,207	153,237,080,020
	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		171,414,384,394	153,520,682,207
	2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
	4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
	5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
	6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(283,602,187)	(283,602,187)
		220		131,850,636,739	133,969,970,532
II-	Tài sản cố định				
	1. Tài sản cố định hữu hình	221		33,258,665,757	35,377,999,550
	- Nguyên giá	222		117,810,943,450	117,639,125,269
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,552,277,693)	(82,261,125,719)
	2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-

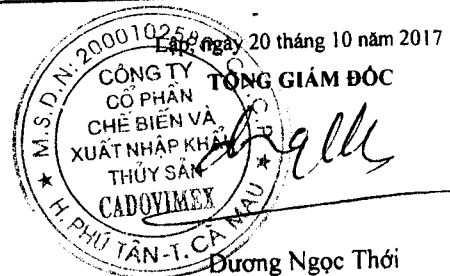
	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý III	Số đầu năm
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		98,591,970,982	98,591,970,982
	- Nguyên giá	228		98,671,970,982	98,671,970,982
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80,000,000)	(80,000,000)
III-	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV-	Tài sản dở dang dài hạn	240		76,465,366	76,465,366
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng dở dang	242		76,465,366	76,465,366
V-	Đầu tư tài chính dài hạn	250		47,500,000	47,500,000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		47,500,000	47,500,000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI-	Tài sản dài hạn khác	260		287,765,219,994	286,261,107,239
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		287,765,219,994	286,261,107,239
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		672,413,537,415	686,363,256,692

	NGUỒN VỐN	Mã số	Th.minh	Số cuối quý III	Số đầu năm
C-	NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		768,029,059,839	772,124,429,446
I.	Nợ ngắn hạn	310		766,897,794,489	771,089,727,196
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		19,712,575,704	22,162,876,754
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		321,531,750	102,877,354
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		15,330,472	-
4.	Phải trả cho người lao động	314		3,135,116,959	2,622,696,617
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		299,172,620	314,298,920
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7.	Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319		310,910,095,030	311,872,874,997
10.	Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320		433,003,501,904	434,509,148,504
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		(499,529,950)	(495,045,950)
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		1,131,265,350	1,034,702,250
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333		1,131,265,350	1,034,702,250
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7.	Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8.	Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338		-	-
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D-	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(95,615,522,424)	(85,761,172,754)
I.	Vốn chủ sở hữu	410		(95,615,522,424)	(85,761,172,754)
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		207,999,270,000	207,999,270,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		207,999,270,000	207,999,270,000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		85,539,494,196	85,539,494,196
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		7,089,874,664	7,089,874,664
5.	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		5,571,007,378	5,175,290,745
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5,725,112,844	5,725,112,844
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(407,540,281,506)	(397,290,215,203)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(397,428,215,203)	(363,331,951,703)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(10,112,066,303)	(33,958,263,500)
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
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		672,413,537,415	686,363,256,692

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Hùng Cường



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết Minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1.	Tài sản thuê ngoài			
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3.	Hàng hóa nhận nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			
5.	Ngoại tệ các loại :			
	+ USD		4,892.96	19,631.14
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Hùng Cường

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đương Ngọc Thới

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

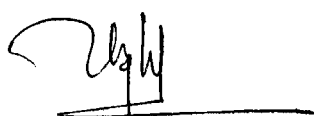
(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017

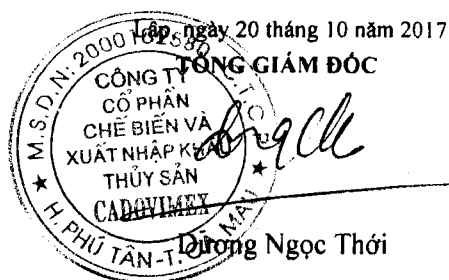
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01/2017 đến 30/09/2017)	Kỳ trước (01/01/2016 đến 30/09/2016)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		23,941,003,717	104,534,686,312
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(11,702,642,864)	(107,977,294,934)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7,715,811,393)	(9,697,161,571)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	(177,714,718)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,200,354,681	19,967,957,694
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7,540,946,913)	(19,017,051,383)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,181,957,228	(12,366,578,600)
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		(22,827,273)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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		-	(4,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	17,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,533,894	55,659,946
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(20,293,379)	13,055,659,946
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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	37,641,930,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,774,042,500)	(39,647,489,999)
5. Tiền trả nợ gốc 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		(1,774,042,500)	(2,005,559,999)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(612,378,651)	(1,316,478,653)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,482,656,712	824,986,305
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		546,853	1,498,955,033
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		870,824,914	1,007,462,685

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Hùng Cường



Đương Ngọc Thới

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: GÓP VỐN CỔ PHẦN

Vốn điều lệ 207.999.270.000 đồng (Hai trăm lẻ bảy tỷ, chín trăm chín mươi chín triệu, hai trăm bảy mươi ngàn đồng).

2- Lĩnh vực kinh doanh

- + Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng thủy sản.
- + Nhập khẩu vật tư, công cụ phục vụ chế biến hàng thủy sản.

3- Ngành nghề kinh doanh

- + Chế biến và kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp các mặt hàng nông, lâm thủy sản.
- + Nhập khẩu vật tư, nguyên nhiên vật liệu, hàng hoá tiêu dùng trang thiết bị máy móc phục vụ cho đời sống và sản xuất.
- + Nhận thực hiện các dịch vụ thương mại: Nông lâm thủy sản và xuất nhập khẩu.
- + Đầu tư nuôi trồng, khai thác thủy sản.
- + Kinh doanh xăng, dầu, nhớt.
- + Dịch vụ vận tải hàng hóa.

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6- Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu độ dài về kỳ so sánh...)

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

- 1- Năm tài chính (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VIỆT NAM ĐỒNG.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: THEO THÔNG TƯ SỐ 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VIỆT NAM.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: CHỨNG TỬ GHI SỐ VÀ TRÊN MÁY VI TÍNH.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: USD
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tiền tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc kế toán khoản đầu tư tài chính

- a- Chứng khoán kinh doanh;
 - b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c- Các khoản cho vay;
 - d- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: THEO GIÁ GỐC
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: THEO GIÁ BÌNH QUÂN GIA QUYỀN
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: KÊ KHAI THƯỜNG XUYÊN
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22-12-2014).
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: PHƯƠNG PHÁP KHẤU HAO ĐƯỜNG THẲNG).
- 9- Nguyên tắc kê toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- 10- Nguyên tắc kê toán thuế TNDN hoãn lại.
- 11- Nguyên tắc kê toán chi phí trả trước.
- Dùng để phân ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.
- 12- Nguyên tắc kê toán nợ phải trả.
- 13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- 15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- 18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- 19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
- 21- Nguyên tắc kê toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25- 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.

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

V- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1- Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2- Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

Đơn vị tính: VND

01-Tiền	30/09/2017	01/01/2017
Tiền mặt	77,872,425	55,613,516
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	792,952,489	1,427,042,196
VNĐ	681,539,788	982,072,694
USD	111,412,701	444,969,502
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng:	870,824,914	1,482,655,712

02-Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
<i>b1- Ngắn hạn</i>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Cộng:				

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;	47,500,000			47,500,000		
Cộng:	47,500,000			47,500,000		

03- Phải thu của khách hàng	30/09/2017	01/01/2017
a- Phải thu khách hàng ngắn hạn	3,117,302,569	23,876,168,335
-LANDAUER LIMITED	-	5,841,927,939
- SEA PORT	-	3,531,890,342

- SINO DILIN			5,438,330,768
- Các khoản phải thu khách hàng	3,117,302,569		9,064,019,286
b- Phải thu khách hàng dài hạn	171,414,384,394		153,520,682,207
- CADOVUSA	56,228,099,331		56,104,629,635
- SOUTH CHINA	83,338,323,186		83,155,322,915
-LANDAUER LIMITED	5,854,784,295		-
- SINO DILIN	5,450,298,926		-
- Các khoản phải thu khách hàng	20,542,878,656		14,260,729,657
c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	13,904,035,461		15,211,905,844
-Trả trước cho người bán	13,904,035,461		15,211,905,844
Cộng:	188,435,722,424		192,608,756,386

04- Phải thu khác	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a- Ngắn hạn				
- Phải thu về cô phần hóa;	28,000,000		28,000,000	
- Các khoản chi hộ:				
+ <i>Phải thu Công ty Cadovimex II</i>	424,900,843		424,900,843	
+ <i>Phải thu Công ty TS Hòa Phát</i>	213,675,000		213,675,000	
- Phải thu khác	11,631,896,847		13,240,048,830	
Cộng:	12,298,472,690		13,906,624,673	

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	30/09/2017		01/01/2017	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Tiền;				
b- Hàng tồn kho;				
c- TSCĐ				
d- Tài sản khác		610,322,621		610,322,621
Cộng:		610,322,621		610,322,621

06- Nợ xấu	30/09/2017	01/01/2017

07- Hàng tồn kho	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,113,240,646		1,321,569,694	
- Công cụ dụng cụ;	243,226,541		262,735,391	
- Thành phẩm;	34,609,460,193		41,263,070,180	
- Hàng gửi đi bán;	4,929,351,735		4,929,351,735	
Cộng:	40,895,279,115		47,776,727,000	

08- Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Mua sắm;				
- XD CB;		76,465,366		76,465,366
- Sửa chữa.				
Cộng:		76,465,366		76,465,366

9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình (Trang 5)

- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý (01/07/2017)	38,970,772,675	62,091,291,018	5,174,563,119	11,574,316,638	117,810,943,450
- Mua trong quý					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (30/09/2017)	38,970,772,675	62,091,291,018	5,174,563,119	11,574,316,638	117,810,943,450
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/07/2017)	24,165,946,854	46,729,521,384	3,925,487,241	8,988,518,059	83,809,473,538
- Khấu hao trong quý	276,635,502	268,499,643	102,285,498	95,383,512	742,804,155
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (30/09/2017)	24,442,582,356	46,998,021,027	4,027,772,739	9,083,901,571	84,552,277,693
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu quý (01/07/2017)	14,804,825,821	15,361,769,634	1,249,075,878	2,585,798,579	34,001,469,912
- Tại ngày cuối quý (30/09/2017)	14,528,190,319	15,093,269,991	1,146,790,380	2,490,415,067	33,258,665,757

10-Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính		Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý (01/07/2017)	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000		98,671,970,982
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (30/09/2017)	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000		98,671,970,982
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/07/2017)			80,000,000		80,000,000
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (30/09/2017)			80,000,000		80,000,000
Giá trị còn lại:					
- Tại ngày 01/07/2017	15,849,279,180	82,742,691,802			98,591,970,982
- Tại ngày 30/09/2017	15,849,279,180	82,742,691,802			98,591,970,982

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

30/09/2017

01/01/2017

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

30/09/2017

01/01/2017

13 - Chi phí trả trước

30/09/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác.

b. Dài hạn

- Các khoản khác.

287,765,219,994

286,261,107,239

Cộng:

287,765,219,994

286,261,107,239

14 - Tài sản khác

30/09/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước ngắn hạn
- Thuế GTGT được khấu trừ
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

9,846,695,739

9,906,728,350

3,668,347,957

3,603,223,958

5,850,365,079

5,975,521,689

327,982,703

327,982,703

b. Dài hạn

Cộng:

9,846,695,739

9,906,728,350

15 - Vay và nợ thuê tài chính

Cuối kỳ: 30/09/2017

Trong kỳ

Đầu năm 01.01.2017

a. Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay VND:	310,758,931,544	-	-	1,740,000,000	312,498,931,544	-
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	77,556,260,533			40,000,000	77,596,260,533	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	42,602,842,359				42,602,842,359	
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	95,421,701,154				97,121,701,154	
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	95,178,127,498			1,700,000,000	95,178,127,498	
Vay USD và chiết khấu BCT:	122,244,570,360	-	1,449,832,860	1,215,479,460	122,010,216,960	-
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	15,922,582,830		188,805,330	153,841,380	15,887,618,880	
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	47,760,075,000		566,617,500	495,822,500	47,689,280,000	
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn	54,082,916,910		641,299,410	522,540,260	53,964,157,760	
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ Lớn	4,478,995,620		53,110,620	43,275,320	4,469,160,320	
Tổng cộng:	433,003,501,904	-	1,449,832,860	2,955,479,460	434,509,148,504	-

16. Phải trả người bán

Cuối kỳ: 30/09/2017

Đầu năm 01.01.2017

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân	3,899,000,000	3,899,000,000	3,899,000,000	3,899,000,000
- DNTN Ba Đen	6,882,183,247	6,882,183,247	6,719,259,381	6,719,259,381
- CTY TNHH TM TS THỊNH PHÚ	-	-	2,928,609,145	2,928,609,145
- Phải trả cho các đối tượng khác	8,931,392,457	8,931,392,457	8,616,008,228	8,616,008,228
Cộng:	19,712,575,704	19,712,575,704	22,162,876,754	22,162,876,754

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

30/09/2017

Số phải nộp

Số đã thực nộp

01/01/2017

- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	15,330,472	357,500,680	342,170,208	-
Cộng:	15,330,472	357,500,680	342,170,208	-

18. Chi phí phải trả

30/09/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	3,434,289,579	2,936,995,537
Phải trả cho người lao động	299,172,620	314,298,920
Cộng:	3,135,116,959	2,622,696,617
	3,434,289,579	2,936,995,537

19. Phải trả khác

30/09/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
- Kinh phí công đoàn;	310,910,095,030	311,872,874,997
- Bảo hiểm xã hội;	743,338,068	738,561,311
- Bảo hiểm y tế;	8,442,066,302	7,641,169,977
- Bảo hiểm thất nghiệp;	613,511,111	540,526,826
- Phải trả về cổ phần hóa;	753,095,820	681,175,840
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	896,092,231	896,092,231
* Lãi vay phải trả ngân hàng	299,461,991,498	301,375,348,812
	296,961,107,675	296,961,107,675
+ NH NNo & PT NT Cà Mau	26,602,363,013	26,602,363,013
+ NH PT - Khu vực Minh Hải	150,555,645,787	150,555,645,787
+ NH ĐT & PT Cà Mau	90,930,781,710	90,930,781,710
+ NH Ngoại Thương Cà Mau	20,351,275,816	20,351,275,816
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn	3,483,010,293	3,483,010,293
+ NH Sacombank Cà Mau	5,038,031,056	5,038,031,056
* Các khoản khác	2,500,883,823	4,414,241,137
b. Dài hạn	1,452,797,100	1,137,579,604
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1,131,265,350	1,034,702,250
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	321,531,750	102,877,354

Cộng:		312,362,892,130	313,010,454,601
20. Doanh thu chưa thực hiện			
21. Trái phiếu phát hành			
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả			
23. Dự phòng phải trả			
- Dự phòng phải thu khó đòi	30/09/2017	01/01/2017	
- Dự phòng phải trả khác	283,602,187	283,602,187	
Cộng:	499,529,950	495,045,950	
	783,132,137	778,648,137	
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
25. Vốn chủ sở hữu			
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (trang 9)			
b. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu			
- Vốn góp của Công ty mẹ	207,999,270,000	207,999,270,000	
- Vốn góp của các đối tượng khác			
Cộng:	207,999,270,000	207,999,270,000	
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	207,999,270,000	207,999,270,000	
+ Vốn góp đầu kỳ	207,999,270,000	207,999,270,000	
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm			
+ Vốn góp cuối kỳ	207,999,270,000	207,999,270,000	
d. Cổ phiếu			
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,079,927	20,799,927	
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,079,927	20,799,927	
Cổ phiếu phổ thông	2,079,927	20,799,927	
Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
Cổ phiếu phổ thông	2,079,927	20,799,927	
Cổ phiếu ưu đãi			
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000	
e. Các quỹ của doanh nghiệp			
- Quỹ đầu tư phát triển			
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5,725,112,844	5,725,112,844	
Cộng:	5,725,112,844	5,725,112,844	
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
27. Chênh lệch tỷ giá	30/09/2017	01/01/2017	
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	5,571,007,378	5,175,290,745	
Cộng:	5,571,007,378	5,175,290,745	
28. Nguồn kinh phí			
29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán			
30. Các thông tin khác			

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

		Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
- Doanh thu bán hàng		-	10,786,817,063
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		5,023,454,711	5,101,626,177
Cộng:		5,023,454,711	15,888,443,240
2- Các khoản giảm trừ doanh thu			
Trong đó:			
- Chiết khấu thương mại		-	-
- Giảm giá hàng bán		-	-
- Hàng bán bị trả lại		-	-
Cộng:		-	-
3- Giá vốn hàng bán			
Trong đó:			
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		4,158,715,168	34,237,957,451
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		-	-
Cộng:		4,158,715,168	34,237,957,451
4- Doanh thu hoạt động tài chính			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		555,657	661,751
Cộng:		555,657	661,751
5- Chi phí tài chính			
- Lãi tiền vay		-	40,417,482
- Chi phí tài chính khác		-	101,996,112
Cộng:		-	142,413,594
6- Thu nhập khác			
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-	-
- Các khoản khác		-	688,375
Cộng:		-	688,375
7- Chi phí khác			
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		4,296,600	1,562,634
- Các khoản khác		-	-
Cộng:		4,296,600	1,562,634
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ		1,290,493,313	1,487,195,695
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ		222,752,133	1,465,586,223
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN		-	-
Cộng:		1,513,245,446	2,952,781,918
9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:			
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		-	2,032,919,247
- Chi phí nhân công		2,083,108,006	2,851,899,599
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		-	962,806,687
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		1,040,301,898	2,397,013,820
- Chi phí bằng tiền khác		1,149,268,809	384,282,211
Cộng:		4,272,678,713	8,628,921,564
10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành			
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-

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

VIII- Những thông tin khác


1 Thông tin các bên có liên quan:

2 Thông tin so sánh



Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh

Chỉ tiêu	ĐVT	30/09/2017	30/09/2016
1. Bố trí cơ cấu vốn tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản	%	19.61%	19.76%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	12.13%	17.19%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	114.22%	111.51%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-14.22%	-11.51%
2. Khả năng thanh toán			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0.88	0.90
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.11	0.15
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.001	0.001
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	116.55	135.78
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-12.98%	-134.69%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-12.98%	-134.69%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-0.10%	-3.13%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-0.10%	-3.13%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	0.68%	27.20%

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Võ Hùng Cường

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC


 Dương Ngọc Thới