

CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2017

Từ ngày 01/10/2017 đến 31/12/2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV NĂM 2017

Chi tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý IV		Năm nay (01/01/2017 - 31/12/2017)	Năm trước (01/01/2016 - 31/12/2016)
			Năm nay (01/10/2017- 31/12/2017)	Năm trước (01/10/2016- 31/12/2016)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3,688,527,263	13,791,170,146	22,317,294,142	115,684,504,994
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			-	7,547,583,775	4,539,823,686	92,029,947,149
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
- 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		3,688,527,263	13,791,170,146	22,317,294,142	115,684,504,994
4. Giá vốn hàng bán	11		3,370,269,854	19,377,131,991	27,066,432,026	135,567,575,299
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		318,257,409	(5,585,961,845)	(4,749,137,884)	(19,883,070,305)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		494,707	1,365,728	3,028,601	57,025,674
7. Chi phí tài chính	22		233,434,824	99,264,872	396,358,690	585,349,610
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	177,714,718
8. Chi phí bán hàng	25		500,742,796	901,229,919	1,802,759,704	7,418,746,462
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,003,959,011	1,319,656,281	4,339,459,838	5,818,641,739
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25 + 26)}	30		(1,419,384,515)	(7,904,747,189)	(11,284,687,515)	(33,648,782,442)
11. Thu nhập khác	31		545,011	-	546,048	43,682,762
12. Chi phí khác	32		-	1,030,829	7,296,600	313,679,798
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		545,011	(1,030,829)	(6,750,552)	(269,997,036)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1,418,839,504)	(7,905,778,018)	(11,291,438,067)	(33,918,779,478)
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		(1,418,839,504)	(7,905,778,018)	(11,291,438,067)	(33,918,779,478)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(68)	(380)	(543)	(1,631)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ IV NĂM 2017

Tại, ngày 31 tháng 12 năm 2017

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
A-	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		80,743,735,085	112,771,133,535
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		780,094,842	1,482,656,712
1.	Tiền	111		780,094,842	1,482,656,712
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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		29,449,137,813	53,605,021,473
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		2,654,948,907	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		12,279,830,824	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		40,615,722,911	47,776,727,000
1.	Hàng tồn kho	141		40,615,722,911	47,776,727,000
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		9,898,779,519	9,906,728,350
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,720,431,737	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		681,417,894,998	573,592,123,157
I-	Các khoản phải thu dài hạn	210		173,484,891,962	153,237,080,020
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		173,768,494,149	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)
II-	Tài sản cố định	220		131,129,756,384	133,969,970,532
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		32,537,785,402	35,377,999,550
-	- Nguyên giá	222		117,810,943,450	117,639,125,269
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(85,273,158,048)	(82,261,125,719)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-

	NGUỒN VỐN	Mã số	Th.minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
C-	NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		859,631,182,966	772,124,429,446
I.	Nợ ngắn hạn	310		858,499,917,616	771,089,727,196
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		23,229,820,273	22,162,876,754
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		50,254,013	102,877,354
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		87,780,099	-
4.	Phải trả cho người lao động	314		3,326,566,390	2,622,696,617
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		347,943,244	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		399,550,776,796	311,872,874,997
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		432,406,306,751	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 nợ bộ dài hạn	335		-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7.	Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D-	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(97,469,552,883)	(85,761,172,754)
I.	Vốn chủ sở hữu	410		(97,469,552,883)	(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		5,347,880,939	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		(409,171,185,526)	(397,290,215,203)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(397,640,279,719)	(363,331,951,703)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(11,530,905,807)	(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		762,161,630,083	686,363,256,692

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TỔNG GIÁM ĐỐC

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		3,884.81	19,631.14
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01/2017 đến 31/12/2017)	Kỳ trước (01/01/2016 đến 31/12/2016)
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		27,932,097,038	116,508,620,789
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(12,845,807,781)	(113,317,109,752)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9,840,367,741)	(13,587,832,952)
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		4,658,984,752	26,517,038,974
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,777,663,937)	(24,591,193,769)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,127,242,331	(8,648,191,428)
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		3,028,601	57,025,674
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19,798,672)	13,057,025,674
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		(1,807,527,513)	(42,916,165,619)
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		(1,807,527,513)	(5,274,235,619)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(700,083,854)	(865,401,373)
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		(2,478,016)	1,523,071,780
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		780,094,842	1,482,656,712

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NĂM 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: GÓP VỐN CÔ 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, nêu 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 TỪ GHI SỔ 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 XUYỀN
- 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 kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Dùng để phản 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 kế 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 kế 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: VNĐ

01-Tiền	31/12/2017	01/01/2017
Tiền mặt	85,055,732	55,613,516
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	695,039,110	1,427,042,196
VNĐ	606,989,890	982,072,694
USD	88,049,220	444,969,502
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng:	780,094,842	1,482,655,712

02-Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2017		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	31/12/2017	01/01/2017
a- Phải thu khách hàng ngắn hạn	2,654,948,907	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	2,654,948,907	9,064,019,286
b- Phải thu khách hàng dài hạn	173,768,494,149	153,520,682,207
- CADOVUSA	55,968,812,970	56,104,629,635
- SOUTH CHINA	82,954,022,618	83,155,322,915
- LANDAUER LIMITED	5,827,785,948	-
- SINO DILIN	5,425,165,795	-
- Các khoản phải thu khách hàng	23,592,706,818	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:	190,327,478,517	192,608,756,386

04- Phải thu khác	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a- Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ 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	11,613,254,981		13,240,048,830	
Cộng:	12,279,830,824		13,906,624,673	-

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	31/12/2017		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

	31/12/2017	01/01/2017
--	------------	------------

06- Nợ xấu		
------------	--	--

07- Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,061,514,348		1,321,569,694	
- Công cụ dụng cụ;	200,733,078		262,735,391	
- Thành phẩm;	34,424,123,750		41,263,070,180	
- Hàng gửi đi bán;	4,929,351,735		4,929,351,735	
Cộng:	40,615,722,911		47,776,727,000	

08- Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Mua sắm;				
- XD CB;		-		76,465,366
- Sửa chữa.				
Cộng:		-		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 (01/10/2017)	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 (31/12/2017)	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 (01/10/2017)	24,442,582,356	46,998,021,027	4,027,772,739	9,083,901,571	84,552,277,693
- Khấu hao trong quý	276,491,040	260,775,786	88,230,017	95,383,512	720,880,355
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý (31/12/2017)	24,719,073,396	47,258,796,813	4,116,002,756	9,179,285,083	85,273,158,048
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu quý (01/10/2017)	14,528,190,319	15,093,269,991	1,146,790,380	2,490,415,067	33,258,665,757
- Tại ngày cuối quý (31/12/2017)	14,251,699,279	14,832,494,205	1,058,560,363	2,395,031,555	32,537,785,402

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 (01/10/2017)	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 (31/12/2017)	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 (01/10/2017)		-	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 (31/12/2017)		-	80,000,000		80,000,000
Giá trị còn lại:					
- Tại ngày 01/10/2017	15,849,279,180	82,742,691,802	-	-	98,591,970,982
- Tại ngày 31/12/2017	15,849,279,180	82,742,691,802	-	-	98,591,970,982

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

31/12/2017

01/01/2017

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

31/12/2017

01/01/2017

13 - Chi phí trả trước

31/12/2017

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.

376,755,746,652

286,261,107,239

Cộng:

376,755,746,652

286,261,107,239

14 - Tài sản khác

31/12/2017

01/01/2017

a. Ngắn hạn

9,898,779,519

9,906,728,350

- Chi phí trả trước ngắn hạn

3,720,431,737

3,603,223,958

- Thuế GTGT được khấu trừ

5,850,365,079

5,975,521,689

- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

327,982,703

327,982,703

b. Dài hạn

-

-

Cộng:

9,898,779,519

9,906,728,350

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ: 31/12/2017		Trong kỳ		Đầu năm 01.01.2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn						
Vay VND:	310,725,446,531	-	-	1,773,485,013	312,498,931,544	-
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	77,546,260,533			50,000,000	77,596,260,533	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	42,579,357,346			23,485,013	42,602,842,359	
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	95,421,701,154			1,700,000,000	97,121,701,154	
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	95,178,127,498				95,178,127,498	
Vay USD và chiết khấu BCT:	121,680,860,220	-	1,476,676,200	1,806,032,940	122,010,216,960	-
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	15,849,158,535		192,301,725	230,762,070	15,887,618,880	
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	47,539,837,500		577,105,000	726,547,500	47,689,280,000	
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn	53,833,522,695		653,175,325	783,810,390	53,964,157,760	
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ Lớn	4,458,341,490		54,094,150	64,912,980	4,469,160,320	
Tổng cộng:	432,406,306,751	-	1,476,676,200	3,579,517,953	434,509,148,504	-

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ: 31/12/2017		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	12,448,637,026	12,448,637,026	8,616,008,228	8,616,008,228
Cộng:	23,229,820,273	23,229,820,273	22,162,876,754	22,162,876,754

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2017	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01/01/2017
	- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	87,780,099	500,218,143	412,438,044
Cộng:	87,780,099	500,218,143	412,438,044	-

18. Chi phí phải trả	31/12/2017	01/01/2017
	a. Ngắn hạn	3,674,509,634
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	347,943,244	314,298,920
Phải trả cho người lao động	3,326,566,390	2,622,696,617
Cộng:	3,674,509,634	2,936,995,537

19. Phải trả khác	31/12/2017	01/01/2017
	a. Ngắn hạn	399,550,776,796
- Kinh phí công đoàn;	753,765,411	738,561,311
- Bảo hiểm xã hội;	8,729,230,982	7,641,169,977
- Bảo hiểm y tế;	664,961,231	540,526,826
- Bảo hiểm thất nghiệp;	775,618,540	681,175,840
- Phải trả về cổ phần hóa;	896,092,231	896,092,231
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	387,731,108,401	301,375,348,812
* Lãi vay phải trả ngân hàng	385,230,753,978	296,961,107,675
+ NH NNo & PT NT Cà Mau	36,288,405,986	26,602,363,013
+ NH PT - Khu vực Minh Hải	187,362,588,215	150,555,645,787
+ NH ĐT & PT Cà Mau	107,513,877,250	90,930,781,710
+ NH Ngoại Thương Cà Mau	24,045,951,669	20,351,275,816
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn	24,981,899,802	3,483,010,293
+ NH Sacombank Cà Mau	5,038,031,056	5,038,031,056
* Các khoản khác	2,500,354,423	4,414,241,137
b. Dài hạn	1,181,519,363	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.	50,254,013	102,877,354

Cộng:

400,732,296,159

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

31/12/2017

01/01/2017

- Dự phòng phải thu khó đòi	283,602,187	283,602,187
- Dự phòng phải trả khác	499,529,950	495,045,950
Cộng:	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

- Vốn góp của các đối tượng khác

207,999,270,000

207,999,270,000

207,999,270,000**207,999,270,000****Cộng:**

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

+ Vốn góp đầu kỳ

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối kỳ

207,999,270,000**207,999,270,000**

207,999,270,000

207,999,270,000

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

31/12/2017

01/01/2017

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái

5,347,880,939

5,175,290,745

Cộng:**5,347,880,939****5,175,290,745**

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán

30. Các thông tin khác

* Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								Tổng cộng
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận ST chưa phân phối và các quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu kỳ trước (01/07/2017)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		5,423,610,181	(406,648,566,920)	5,725,112,844	(94,871,205,035)
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-		-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-		-	-	147,397,197	-	-	147,397,197
- Tăng khác	-	-		-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-		-	-	-	652,246,846	-	652,246,846
- Lỗ trong kỳ trước	-	-		-	-	-	239,467,740	-	239,467,740
- Giảm khác	-	-		-	-	-	-	-	-
SD cuối kỳ trước, SD đầu kỳ này (30/09/2017)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		5,571,007,378	(407,540,281,506)	5,725,112,844	(95,615,522,424)
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-		-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-		-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-		-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-		-	-	-	1,418,839,504	-	1,418,839,504
- Lỗ trong kỳ này	-	-		-	-	223,126,439	212,064,516	-	435,190,955
- Giảm khác	-	-		-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này (31/12/2017)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664	-	5,347,880,939	(409,171,185,526)	5,725,112,844	(97,469,552,883)

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Doanh thu bán hàng	-	8,370,091,775
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,688,527,263	5,421,078,371
Cộng:	3,688,527,263	13,791,170,146
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng:	-	-
3- Giá vốn hàng bán	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	3,370,269,854	19,377,131,991
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Cộng:	3,370,269,854	19,377,131,991
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	494,707	1,365,728
Cộng:	494,707	1,365,728
5- Chi phí tài chính	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Lãi tiền vay	-	-
- Chi phí tài chính khác	233,434,824	99,264,872
Cộng:	233,434,824	99,264,872
6- Thu nhập khác	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản khác	-	688,375
Cộng:	-	688,375
7- Chi phí khác	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	1,030,829
- Các khoản khác	-	-
Cộng:	-	1,030,829
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	1,003,959,011	1,319,656,281
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	500,742,796	901,229,919
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN	-	-
Cộng:	1,504,701,807	2,220,886,200
9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	979,570,710
- Chi phí nhân công	1,354,280,209	2,450,223,529
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	906,798,118
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	933,350,450	2,458,624,369
- Chi phí bằng tiền khác	897,302,752	569,986,356
Cộng:	3,184,933,411	7,365,203,082
10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
- 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	31/12/2017	31/12/2016
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	%	17.20%	19.52%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	10.59%	16.43%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	112.79%	112.50%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-12.79%	-12.50%
2. Khả năng thanh toán			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0.89	0.89
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.09	0.15
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.001	0.002
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	115.91	129.48
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-38.46%	-57.32%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-38.46%	-57.32%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-0.19%	-1.15%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-0.19%	-1.15%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	1.46%	9.22%

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC**KẾ TOÁN TRƯỞNG**
