

**CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 4 NĂM 2018**

**Từ ngày 01/10/2018 đến 31/12/2018**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

QUÝ IV NĂM 2018

Chi tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý IV		Năm nay (01/01/2018 - 31/12/2018)	Năm trước (01/01/2017 - 31/12/2017)
			Năm nay 01/10/2018- 31/12/2018)	Năm trước 1/10/2017- 31/12/2017)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		4,391,909,101	3,688,527,263	17,351,766,382	22,317,294,142
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			-	-	-	4,539,823,686
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		4,391,909,101	3,688,527,263	17,351,766,382	22,317,294,142
4. Giá vốn hàng bán	11		3,824,975,734	3,370,269,854	15,304,076,481	27,066,432,026
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		566,933,367	318,257,409	2,047,689,901	(4,749,137,884)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		307,367	494,707	1,295,390	3,028,601
7. Chi phí tài chính	22		99,264,872	233,434,824	393,822,590	396,358,690
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		548,617,574	500,742,796	1,122,273,496	1,802,759,704
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		939,531,389	1,003,959,011	4,392,749,850	4,339,459,838
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25 + 26))	30		(1,020,173,101)	(1,419,384,515)	(3,859,860,645)	(11,284,687,515)
11. Thu nhập khác	31		7,451,825,000	545,011	7,452,920,083	546,048
12. Chi phí khác	32		8,108,098,689	-	8,112,098,689	7,296,600
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(656,273,689)	545,011	(659,178,606)	(6,750,552)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1,676,446,790)	(1,418,839,504)	(4,519,039,251)	(11,291,438,067)
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		(1,676,446,790)	(1,418,839,504)	(4,519,039,251)	(11,291,438,067)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(81)	(68)	(217)	(543)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 21 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Hùng Cường

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### QUÝ IV NĂM 2018

Tại, ngày 31 tháng 12 năm 2018

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
<b>A-</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>83,588,385,613</b>	<b>80,743,735,085</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>770,164,704</b>	<b>780,094,842</b>
1.	Tiền	111		770,164,704	780,094,842
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II.</b>	<b>Các khoản đầu tư và tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>31,532,682,779</b>	<b>29,449,137,813</b>
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		2,657,639,064	2,654,948,907
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,068,805,076	13,904,035,461
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		14,195,916,018	12,279,830,824
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		610,322,621	610,322,621
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>41,393,906,858</b>	<b>40,615,722,911</b>
1.	Hàng tồn kho	141		41,393,906,858	40,615,722,911
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,891,631,272</b>	<b>9,898,779,519</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,713,283,490	3,720,431,737
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,850,365,079	5,850,365,079
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>B-</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>732,272,018,659</b>	<b>681,417,894,998</b>
<b>I-</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>174,288,974,286</b>	<b>173,484,891,962</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		174,572,576,473	173,768,494,149
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)
<b>II-</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>125,171,443,060</b>	<b>131,129,756,384</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		26,579,472,078	32,537,785,402
-	- Nguyên giá	222		86,829,078,592	117,810,943,450
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(60,249,606,514)	(85,273,158,048)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
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)
<b>III-</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV-</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.	Chi phí xây dựng dở dang	242		-	-
<b>V-</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>47,500,000</b>	<b>47,500,000</b>
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		-	-
<b>VI-</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>432,764,101,313</b>	<b>376,755,746,652</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		432,764,101,313	376,755,746,652
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>815,860,404,272</b>	<b>762,161,630,083</b>

	NGUỒN VỐN	Mã số	Th.minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
<b>C-</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>917,536,080,317</b>	<b>859,631,182,966</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>916,439,814,967</b>	<b>858,499,917,616</b>
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		20,573,289,803	23,229,820,273
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		76,626,342	50,254,013
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		124,000,781	87,780,099
4.	Phải trả cho người lao động	314		4,529,899,481	3,326,566,390
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		503,997,407	347,943,244
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		461,875,421,681	399,550,776,796
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		429,256,109,422	432,406,306,751
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		(499,529,950)	(499,529,950)
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,096,265,350</b>	<b>1,131,265,350</b>
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		1,096,265,350	1,131,265,350
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		-	-
<b>D-</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>(101,675,676,045)</b>	<b>(97,469,552,883)</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>(101,675,676,045)</b>	<b>(97,469,552,883)</b>
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		6,454,797,028	5,347,880,939
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		(414,484,224,777)	(409,171,185,526)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(409,764,185,526)	(397,640,279,719)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4,720,039,251)	(11,530,905,807)
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Nguồn kinh phí	432			
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>815,860,404,272</b>	<b>762,161,630,083</b>

Lập, ngày 21 tháng 01 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Võ Hùng Cường

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết Minh	Số cuối quý	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		3,888.80	3,884.81
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Võ Hùng Cường

Lập, ngày 21 tháng 01 năm 2019

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 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01/2018 đến 31/12/2018)	Kỳ trước (01/01/2017 đến 31/12/2017)
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		38,824,892,627	27,932,097,038
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(25,792,226,695)	(12,845,807,781)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,767,615,258)	(9,840,367,741)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3,319,407,426	4,658,984,752
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7,590,815,465)	(8,777,663,937)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		<b>(6,357,365)</b>	<b>1,127,242,331</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,295,390	3,028,601
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		<b>1,295,390</b>	<b>(19,798,672)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20,000,000)	(1,807,527,513)
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		<b>(20,000,000)</b>	<b>(1,807,527,513)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(25,061,975)</b>	<b>(700,083,854)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>780,094,842</b>	<b>1,482,656,712</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		15,131,837	(2,478,016)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>		<b>770,164,704</b>	<b>780,094,842</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
 Võ Hưng Cường

Lập, ngày 21 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2018

### 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, 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 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018)

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 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 kế 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 trị 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**

01-Tiền	Đơn vị tính: VNĐ	
	31/12/2018	01/01/2018
Tiền mặt	52,446,451	85,055,732
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	717,718,253	695,039,110
VNĐ	627,536,981	606,989,890
USD	90,181,272	88,049,220
Tiền đang chuyển		-
<b>Cộng:</b>	<b>770,164,704</b>	<b>780,094,842</b>

02-Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2018				01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		
<b>b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>						
<i>b1- Ngắn hạn</i>						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
<b>Cộng:</b>						

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		
<b>Cộng:</b>	<b>47,500,000</b>	-	-	<b>47,500,000</b>	-	-

03- Phải thu của khách hàng	31/12/2018	01/01/2018
<b>a- Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>2,657,639,064</b>	<b>2,654,948,907</b>
-LANDAUER LIMITED	-	-
- SEA PORT	-	-

- SINO DILIN		
- Các khoản phải thu khách hàng	2,657,639,064	2,654,948,907
<b>b- Phải thu khách hàng dài hạn</b>	<b>174,572,576,473</b>	<b>173,768,494,149</b>
- CADOVUSA	57,265,244,773	55,968,812,970
- SOUTH CHINA	84,875,525,458	82,954,022,618
-LANDAUER LIMITED	5,962,777,681	5,827,785,948
- SINO DILIN	5,550,831,449	5,425,165,795
- Các khoản phải thu khách hàng	20,918,197,112	23,592,706,818
<b>c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>14,068,805,076</b>	<b>13,904,035,461</b>
-Trả trước cho người bán	14,068,805,076	13,904,035,461
<b>Cộng:</b>	<b>191,299,020,613</b>	<b>190,327,478,517</b>

04- Phải thu khác	31/12/2018		01/01/2018	
	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:				
+ Phải thu Công ty Cadovimex II	424,900,843		424,900,843	
+ Phải thu Công ty TS Hòa Phát	213,675,000		213,675,000	
- Phải thu khác	13,529,340,175		11,613,254,981	
<b>Cộng:</b>	<b>14,195,916,018</b>		<b>12,279,830,824</b>	

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	31/12/2018		01/01/2018	
	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
<b>Cộng:</b>		<b>610,322,621</b>		<b>610,322,621</b>

06- Nợ xấu	31/12/2018	01/01/2018

07- Hàng tồn kho	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	963,050,158		1,061,514,348	
- Công cụ dụng cụ;	173,243,025		200,733,078	
- Thành phẩm;	35,328,261,940		34,424,123,750	
- Hàng gửi đi bán;	4,929,351,735		4,929,351,735	
<b>Cộng:</b>	<b>41,393,906,858</b>		<b>40,615,722,911</b>	

08- Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Mua sắm;				
- XD CB;		-		-
- Sửa chữa.		-		-
<b>Cộng:</b>		-		-

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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2018)</b>	<b>38,970,772,675</b>	<b>62,091,291,018</b>	<b>5,174,563,119</b>	<b>11,574,316,638</b>	<b>117,810,943,450</b>
- Mua trong quý					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	15,370,233,476	15,611,631,382			30,981,864,858
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý (31/12/2018)</b>	<b>23,600,539,199</b>	<b>46,479,659,636</b>	<b>5,174,563,119</b>	<b>11,574,316,638</b>	<b>86,829,078,592</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2018)</b>	<b>25,546,371,934</b>	<b>47,989,256,740</b>	<b>4,315,248,238</b>	<b>9,426,531,362</b>	<b>87,277,408,274</b>
- Khấu hao trong quý	216,549,313	233,385,848	54,670,878	66,412,770	571,018,809
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	12,058,098,252	15,540,722,317			27,598,820,569
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý (31/12/2018)</b>	<b>13,704,822,995</b>	<b>32,681,920,271</b>	<b>4,369,919,116</b>	<b>9,492,944,132</b>	<b>60,249,606,514</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu quý (01/10/2018)	13,424,400,741	14,102,034,278	859,314,881	2,147,785,276	30,533,535,176
- Tại ngày cuối quý (31/12/2018)	9,895,716,204	13,797,739,365	804,644,003	2,081,372,506	26,579,472,078

10-Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính		Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2018)</b>	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					-
<b>Số dư cuối quý (31/12/2018)</b>	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000	-	98,671,970,982
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2018)</b>			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					-
<b>Số dư cuối quý (31/12/2018)</b>			80,000,000		80,000,000
<b>Giá trị còn lại:</b>					
- Tại ngày 01/10/2018	15,849,279,180	82,742,691,802	-	-	98,591,970,982
- Tại ngày 31/12/2018	15,849,279,180	82,742,691,802	-	-	98,591,970,982

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

31/12/2018

01/01/2018

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

31/12/2018

01/01/2018

13 - Chi phí trả trước

31/12/2018

01/01/2018

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.

432,764,101,313

376,755,746,652

**Cộng:**

432,764,101,313

376,755,746,652

14 - Tài sản khác

31/12/2018

01/01/2018

a. Ngắn hạn

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

9,891,631,272

9,898,779,519

3,713,283,490

3,720,431,737

5,850,365,079

5,850,365,079

327,982,703

327,982,703

b. Dài hạn

**Cộng:**

9,891,631,272

9,898,779,519

15 - Vay và nợ thuê tài chính		Cuối kỳ:	31/12/2018	Trong kỳ	01/01/2018	
a. Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay VND:</b>	<b>304,756,698,502</b>	-	<b>10,000,000</b>	<b>5,978,748,029</b>	<b>310,725,446,531</b>	-
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	77,526,260,533		10,000,000	30,000,000	77,546,260,533	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	41,027,901,003			1,551,456,343	42,579,357,346	
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	95,421,701,154				95,421,701,154	
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	90,780,835,812			4,397,291,686	95,178,127,498	
<b>Vay USD và chiết khấu BCT:</b>	<b>124,499,410,920</b>	-	<b>3,489,634,200</b>	<b>671,083,500</b>	<b>121,680,860,220</b>	-
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	16,216,280,010		454,531,350	87,409,875	15,849,158,535	
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	48,641,025,000		1,363,375,000	262,187,500	47,539,837,500	
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ lớn	55,080,493,770		1,543,868,950	296,897,875	53,833,522,695	
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ lớn	4,561,612,140		127,858,900	24,588,250	4,458,341,490	
<b>Tổng cộng:</b>	<b>429,256,109,422</b>	-	<b>3,499,634,200</b>	<b>6,649,831,529</b>	<b>432,406,306,751</b>	-

  

16. Phải trả người bán		Cuối kỳ:	Cuối kỳ:	31/12/2018	01/01/2018
	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	7,506,904,561	7,506,904,561	6,882,183,247	6,882,183,247	
- Phải trả cho các đối tượng khác	9,167,385,242	9,167,385,242	12,448,637,026	12,448,637,026	
<b>Cộng:</b>	<b>20,573,289,803</b>	<b>20,573,289,803</b>	-	<b>23,229,820,273</b>	<b>23,229,820,273</b>

  

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		31/12/2018	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01/01/2018
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp		124,000,781	787,472,420	751,251,738	87,780,099
<b>Cộng:</b>		<b>124,000,781</b>	<b>787,472,420</b>	<b>751,251,738</b>	<b>87,780,099</b>

  

18. Chi phí phải trả		31/12/2018	01/01/2018
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>5,033,896,888</b>	<b>3,674,509,634</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		503,997,407	347,943,244
Phải trả cho người lao động		4,529,899,481	3,326,566,390
<b>Cộng:</b>		<b>5,033,896,888</b>	<b>3,674,509,634</b>

  

19. Phải trả khác		31/12/2018	01/01/2018
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>461,875,421,681</b>	<b>399,550,776,796</b>
- Kinh phí công đoàn;		804,569,400	753,765,411
- Bảo hiểm xã hội;		9,746,344,397	8,729,230,982
- Bảo hiểm y tế;		600,085,991	664,961,231
- Bảo hiểm thất nghiệp;		857,691,200	775,618,540
- Phải trả về cổ phần hóa;		896,092,231	896,092,231
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.		448,970,638,462	387,731,108,401
* Lãi vay phải trả ngân hàng		<b>445,964,162,039</b>	<b>385,230,753,978</b>
+ NH NNo & PT NT Cà Mau		36,288,405,986	36,288,405,986
+ NH PT - Khu vực Minh Hải		232,540,201,637	187,362,588,215
+ NH ĐT & PT Cà Mau		123,069,671,889	107,513,877,250
+ NH Ngoại Thương Cà Mau		24,045,951,669	24,045,951,669
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn		24,981,899,802	24,981,899,802
+ NH Sacombank Cà Mau		5,038,031,056	5,038,031,056
* Các khoản khác		3,006,476,423	2,500,354,423
<b>b. Dài hạn</b>		<b>1,172,891,692</b>	<b>1,181,519,363</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;		1,096,265,350	1,131,265,350
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.		76,626,342	50,254,013
<b>Cộng:</b>		<b>463,048,313,373</b>	<b>400,732,296,159</b>

	31/12/2018	01/01/2018
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	283,602,187	283,602,187
- Dự phòng phải trả khác	(499,529,950)	(499,529,950)
<b>Cộng:</b>	<b>(215,927,763)</b>	<b>(215,927,763)</b>
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
25. Vốn chủ sở hữu		
<i>a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (trang 9)</i>		
<i>b. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu</i>		
- Vốn góp của Công ty mẹ	207,999,270,000	207,999,270,000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
<b>Cộng:</b>	<b>207,999,270,000</b>	<b>207,999,270,000</b>
<i>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</i>		
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<b>207,999,270,000</b>	<b>207,999,270,000</b>
+ 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
<i>d. Cổ phiếu</i>		
- 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
<i>e. Các quỹ của doanh nghiệp</i>		
- 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
<b>Cộng:</b>	<b>5,725,112,844</b>	<b>5,725,112,844</b>
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
27. Chênh lệch tỷ giá	31/12/2018	01/01/2018
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	6,454,797,028	5,347,880,939
<b>Cộng:</b>	<b>6,454,797,028</b>	<b>5,347,880,939</b>
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									
	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	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu kỳ trước (01/06/2018)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		5,886,572,561	(411,623,219,709)	5,725,112,844	(99,382,895,444)
- Tăng vốn trong kỳ trước				-					
- Lãi trong kỳ trước	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-		778,632,594			-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-		-			792,558,278		-
- Giảm khác	-	-		-			201,000,000		-
<b>SD cuối kỳ trước, SD đầu kỳ này (30/09/2018)</b>	<b>207,999,270,000</b>	<b>85,539,494,196</b>		<b>7,089,874,664</b>		<b>6,665,205,155</b>	<b>(412,616,777,987)</b>	<b>5,725,112,844</b>	<b>(99,597,821,128)</b>
- Tăng vốn trong kỳ này				-					-
- Lãi trong kỳ này	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-					-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ này	-	-		-			1,676,446,790		-
- Giảm khác	-	-		-			191,000,000		-
<b>Số dư cuối kỳ này (31/12/2018)</b>	<b>207,999,270,000</b>	<b>85,539,494,196</b>		<b>7,089,874,664</b>	<b>-</b>	<b>6,454,797,028</b>	<b>(414,484,224,777)</b>	<b>5,725,112,844</b>	<b>(101,675,676,045)</b>
						210,408,127			1,676,446,790
							191,000,000		401,408,127
									(101,675,676,045)



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

<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,391,909,101	3,688,527,263
<b>Cộng:</b>	<b>4,391,909,101</b>	<b>3,688,527,263</b>
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3- Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,824,975,734	3,370,269,854
<b>Cộng:</b>	<b>3,824,975,734</b>	<b>3,370,269,854</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	307,367	494,707
<b>Cộng:</b>	<b>307,367</b>	<b>494,707</b>
<b>5- Chi phí tài chính</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Lãi tiền vay	-	-
- Chi phí tài chính khác	99,264,872	233,434,824
<b>Cộng:</b>	<b>99,264,872</b>	<b>233,434,824</b>
<b>6- Thu nhập khác</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7,451,825,000	-
- Các khoản khác	-	545,011
<b>Cộng:</b>	<b>7,451,825,000</b>	<b>545,011</b>
<b>7- Chi phí khác</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	8,108,097,689	-
- Các khoản khác	1,000	-
<b>Cộng:</b>	<b>8,108,098,689</b>	<b>-</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	939,531,389	1,003,959,011
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	548,617,574	500,742,796
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>1,488,148,963</b>	<b>1,504,701,807</b>
<b>9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	1,320,866,328	1,354,280,209
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	450,438,776	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,014,987,623	933,350,450
- Chi phí bằng tiền khác	861,728,831	897,302,752
<b>Cộng:</b>	<b>3,648,021,558</b>	<b>3,184,933,411</b>
<b>10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành</b>	<b>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017</b>
- 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	31/12/2018	31/12/2017
<b>1. Bố trí cơ cấu vốn tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản	%	15.34%	17.20%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	10.25%	10.59%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	112.46%	112.79%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-12.46%	-12.79%
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
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	0.09
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.001	0.001
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	114.18	115.91
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-14.15%	-38.46%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-14.15%	-38.46%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-0.21%	-0.19%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-0.21%	-0.19%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	1.65%	1.46%

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

  
Vũ Hồng Cường

Lập ngày 21 tháng 01 năm 2019  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**