

CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2015

Từ ngày 01/10/2015 đến 31/12/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ IV NĂM 2015

Tại, ngày 31 tháng 12 năm 2015

	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		152,076,251,108	176,503,940,085
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		824,986,305	3,144,907,327
1.	Tiền	111		824,986,305	3,144,907,327
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư và tài chính ngắn hạn	120		13,000,000,000	-
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		13,000,000,000	-
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		47,132,525,472	77,046,554,135
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		24,176,170,366	56,208,140,634
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,125,805,074	11,677,802,068
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		11,220,227,411	9,160,611,433
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		610,322,621	-
IV.	Hàng tồn kho	140		79,403,477,050	87,453,712,181
1.	Hàng tồn kho	141		79,403,477,050	87,453,712,181
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		11,715,262,281	8,858,766,442
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,472,651,111	319,010,165
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,247,177,520	6,045,691,748
3.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		328,224,272	950,291,526
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		1,667,209,378	1,543,773,003
B-	TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		540,137,547,467	491,316,422,151
I-	Các khoản phải thu dài hạn	210		151,416,011,025	172,768,290,417
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		151,699,613,212	173,051,892,604
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		138,326,235,670	143,470,601,835
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		39,726,264,670	44,854,630,839
-	- Nguyên giá	222		117,241,738,344	122,854,636,032
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(77,515,473,674)	(78,000,005,193)
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		98,599,971,000	98,615,970,996
	- Nguyên giá	228		98,671,970,982	98,671,970,982
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(71,999,982)	(55,999,986)
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		155,452,834	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng dở dang	242		155,452,834	-
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		250,192,347,938	175,030,029,899
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		250,192,347,938	175,030,029,899
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		692,213,798,575	667,820,362,236

NGUỒN VỐN		Mã số	Th.minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
C-	NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		744,324,668,358	724,132,731,193
I.	Nợ ngắn hạn	310		743,289,966,108	723,098,028,943
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		25,242,554,607	48,713,822,921
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		539,145,731	245,335,500
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		-	-
4.	Phải trả cho người lao động	314		2,895,066,268	3,725,536,860
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		445,011,083	498,766,839
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		275,255,902,535	198,838,363,669
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		439,350,664,834	471,076,203,154
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		(438,378,950)	-
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		1,034,702,250	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		1,034,702,250	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 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		(52,110,869,783)	(56,312,368,957)
I.	Vốn chủ sở hữu	410		(52,110,869,783)	(56,312,368,957)
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		4,600,314,238	457,073,053
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		(363,064,935,725)	(363,123,193,714)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(363,123,193,714)	(364,085,511,191)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		58,257,989	962,317,477
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		692,213,798,575	667,820,362,236

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Dương Văn Tường



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Ngọc Thới

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết Minh	Số cuối quý IV	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		6,785.31	4,362.43
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Dương Văn Tường

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Ngọc Thới

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý IV		Năm nay (01/01/2015 - 31/12/2015)	Năm trước (*) (01/01/2014 - 31/12/2014)
			Năm nay (01/10/2015- 31/12/2015)	Năm trước (01/10/2014- 31/12/2014)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		29,585,821,326	157,055,199,334	196,660,152,066	480,078,266,387
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			18,020,174,514	80,001,412,657	129,918,181,045	365,266,556,671
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		62,383,321	-	5,986,725,138	6,133,457,485
- Chiết khấu thương mại					62,383,321	-
- Giảm giá hàng bán			62,383,321		5,924,341,817	6,133,457,485
- Hàng bán bị trả lại						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		29,523,438,005	157,055,199,334	190,673,426,928	473,944,808,902
4. Giá vốn hàng bán	11		24,058,004,631	142,564,920,108	161,586,457,032	432,969,515,230
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5,465,433,374	14,490,279,226	29,086,969,896	40,975,293,672
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		213,645,235	2,952,124	222,178,683	1,415,681,943
7. Chi phí tài chính	22		420,092,027	1,564,776,925	6,926,871,491	13,124,367,877
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		226,267,349	1,378,183,846	6,490,181,376	12,745,991,819
8. Chi phí bán hàng	25		3,021,390,937	9,402,178,597	14,231,543,441	24,476,978,750
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,735,850,222	2,586,364,975	7,393,660,636	8,240,994,795
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25 + 26)}	30		501,745,423	939,910,853	757,073,011	(3,451,365,807)
11. Thu nhập khác	31		4,552,242	92,369,761	159,683,314	8,363,903,217
12. Chi phí khác	32		319,688,178	286,952,683	499,157,585	3,607,329,327
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(315,135,936)	(194,582,922)	(339,474,271)	4,756,573,890
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		186,609,487	745,327,931	417,598,740	1,305,208,083
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		13,995,712	55,899,595	41,340,751	97,890,606
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		172,613,775	689,428,336	376,257,989	1,207,317,477
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		8	33	18	58
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

Dương Văn Tường



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01 đến 31/12/2015)	Kỳ trước (01/01 đến 31/12/2014)
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		201,964,464,760	311,088,740,869
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(133,519,913,828)	(70,484,317,607)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17,387,073,940)	(17,004,124,930)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5,969,627,266)	(11,081,290,195)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		104,624,570,006	48,003,177,803
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(19,399,234,068)	(25,125,650,578)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		130,313,185,664	235,396,535,362
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		-	-
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		(83,500,000,000)	(2,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		70,500,000,000	22,056,250,000
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		222,178,683	1,412,729,819
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12,777,821,317)	21,468,979,819
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		107,828,336,009	279,546,778,824
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(228,200,449,274)	(539,307,786,937)
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		(120,372,113,265)	(259,761,008,113)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(2,836,748,918)	(2,895,492,932)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,144,907,327	2,329,269,642
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		516,827,896	2,108,936,269
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		824,986,305	1,542,712,979

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Dương Văn Tường

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2016
 TỔNG GIÁM ĐỐC
 CÔNG TY CỔ PHẦN
 CHẾ BIẾN VÀ
 XUẤT NHẬP KHẨU
 THỦY SẢN
 CADOVIMEX
 H. PHÚ TÂN, TỈNH CÀ MAU
 Dương Ngọc Thới

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2015

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.

Trong quý IV năm 2015, tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn còn khó khăn. Dư nợ vay ngân hàng lớn, chi phí lãi vay cao. Ngoài ra, Công ty có khoản phải thu khó đòi lớn với số dư: 151.699.613.212 đồng làm cho Công ty thiếu vốn hoạt động sản xuất kinh doanh cộng với các khoản lỗ lũy kế của các năm trước đây.

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- Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/10/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015)

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)

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 Việt Nam
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.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: USD

Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

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

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.

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 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

		<i>Đơn vị tính: VNĐ</i>				
		31/12/2015		01/01/2015		
01-Tiền						
Tiền mặt		56,753,617		43,309,455		
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		768,232,688		3,101,597,872		
VNĐ		615,902,475		1,544,682,462		
USD		152,330,213		1,556,915,410		
Cộng:		824,986,305		3,144,907,327		
02-Các khoản đầu tư tài chính		31/12/2015		01/01/2015		
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
<i>b1- Ngân hạn</i>						
- Tiền gửi có kỳ hạn		13,000,000,000				
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
Cộng:		13,000,000,000				
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết)						
	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		31/12/2015		01/01/2015		
a- Phải thu khách hàng ngắn hạn		24,176,170,366		56,208,140,634		
-LANDAUER LIMITED		5,772,503,620		5,497,377,612		

- PANAPESCA S.P.A		2,473,323,920
- SINO DILIN	5,373,702,718	5,117,584,147
- Các khoản phải thu khách hàng	13,029,964,028	43,119,854,955
b- Phải thu khách hàng dài hạn	151,699,613,212	173,051,892,604
- CADOVUSA	55,437,893,280	52,795,641,796
- SOUTH CHINA	82,167,121,455	106,820,024,048
- Các khoản phải thu khách hàng	14,094,598,477	13,436,226,760
c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	11,125,805,074	11,677,802,068
-Trả trước cho người bán	11,125,805,074	11,677,802,068
Cộng:	187,001,588,652	240,937,835,306

04- Phải thu khác	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a- Ngắn hạn</i>				
- 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 Công ty TS Nam Long			32,505,113	
- Phải thu khác	10,553,651,568		8,461,530,477	
Cộng:	11,220,227,411		9,160,611,433	

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	31/12/2015		01/01/2015	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Tiền;				
b- Hàng tồn kho;				
c- TSCĐ				
d- Tài sản khác		610,322,621		
Cộng:		610,322,621		

06- Nợ xấu	31/12/2015	01/01/2015

07- Hàng tồn kho	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,758,016,726		1,967,240,555	
- Công cụ dụng cụ;	286,679,028		360,406,892	
- Thành phẩm;	72,429,429,561		80,196,712,999	
- Hàng gửi đi bán;	4,929,351,735		4,929,351,735	
Cộng:	79,403,477,050		87,453,712,181	

08- Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Mua sắm;				
- XDCB;		155,452,834		
- Sửa chữa.				
Cộng:		155,452,834		

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 (01/10/2015)	38,957,009,236	67,144,766,626	4,996,563,119	11,723,296,951	122,821,635,932
- Mua trong quý	68,183,667	230,714,000		285,565,242	230,714,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	230,807,153	5,457,189,608		476,363,836	6,164,360,597
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý(31/12/2015)	38,794,385,750	61,918,291,018	4,996,563,119	11,532,498,357	117,241,738,244
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/10/2015)	24,007,818,697	56,812,296,028	3,688,015,727	10,516,189,140	95,024,319,592
- Khấu hao trong quý	278,882,576	760,998,825	120,678,999	136,497,703	1,297,058,103
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	221,305,025	5,363,455,231		476,100,651	6,060,860,907
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (31/12/2015)	24,286,701,273	57,573,294,853	3,808,694,726	10,652,686,843	96,321,377,695
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu quý (01/10/2015)	16,514,120,873	19,206,331,516	1,793,829,357	3,028,669,636	40,542,951,382
- Tại ngày cuối quý (31/12/2015)	16,293,919,836	18,582,312,314	1,673,150,358	3,176,882,162	39,726,264,670

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 (01/10/2015)	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000	98,671,970,982
- Mua trong năm				
- Tạo ra từ nội bộ DN				
- Tặng do hợp nhất kinh doanh				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối quý (31/12/2015)	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 (01/10/2015)			67,999,983	67,999,983
- Khấu hao trong quý			3,999,999	3,999,999
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				
- Tặng khác				
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				
- Giảm khác				
Số dư cuối quý (31/12/2015)			71,999,982	71,999,982
Giá trị còn lại:				
- Tại ngày 01/10/2015			12,000,017	12,000,017
- Tại ngày 31/12/2015			8,000,018	98,599,971,000

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

31/12/2015

01/01/2015

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

31/12/2015

01/01/2015

13 - Chi phí trả trước

31/12/2015

01/01/2015

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.

250,192,347,938

175,030,029,899

Cộng:

250,192,347,938

175,030,029,899

14 - Tài sản khác

31/12/2015

01/01/2015

a. Ngắn hạn

11,715,262,281

8,858,766,442

- Chi phí trả trước ngắn hạn
- Thuế GTGT được khấu trừ
- Thẻ chấp ký cược, ký quỹ
- Tạm ứng CBCNV
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

3,472,651,111

319,010,165

6,247,177,520

6,045,691,748

6,000,000

6,000,000

1,661,209,378

1,537,773,003

328,224,272

950,291,526

b. Dài hạn

-

-

Cộng:

11,715,262,281

8,858,766,442

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ 31.12.2015		Trong kỳ		Đầu năm 01.01.2015	
a. Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay VND:	318,790,393,234	-	86,300,829,048	103,705,126,106	336,194,690,292	-
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	78,773,046,603		15,694,827,190	16,630,111,335	79,708,330,748	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	42,622,842,359			117,000,000	42,739,842,359	
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	99,840,701,154			780,000,000	100,620,701,154	
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	97,553,803,118		70,606,001,858	86,178,014,771	113,125,816,031	
Vay USD và chiết khấu BCT:	120,560,271,600	-	112,434,866,864	126,756,108,126	134,881,512,852	-
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	15,698,813,550		17,749,064,305	2,050,250,755		
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	47,122,550,000		12,293,291,000	10,258,627,042	45,087,886,042	
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn	53,322,858,350		3,182,745,220	641,299,410	50,781,412,540	
- Chiết khấu BCT NH NNo & PT NT Cà Mau	-		10,391,150,499	29,141,410,499	18,750,260,000	
- Chiết khấu BCT NH TMCP ĐT & PT Cà Mau	-		68,555,029,800	84,611,409,800	16,056,380,000	
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ Lớn	4,416,049,700		263,586,040	53,110,620	4,205,574,280	
Tổng cộng:	439,350,664,834	-	198,735,695,912	230,461,234,232	471,076,203,154	-

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ 31.12.2015		Đầu năm 01.01.2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân	5,938,441,590	5,938,441,590	8,372,692,234	8,372,692,234
- DNTN Ba Đen	7,276,020,839	7,276,020,839	8,207,161,113	8,207,161,113
- Phải trả cho các đối tượng khác	12,028,092,178	12,028,092,178	32,133,969,574	32,133,969,574
Cộng:	25,242,554,607	25,242,554,607	48,713,822,921	48,713,822,921

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2015	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01/01/2015
---	------------	-------------	----------------	------------

18. Chi phí phải trả	31/12/2015	01/01/2015
a. Ngắn hạn	3,340,077,351	4,224,303,699
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	445,011,083	498,766,839
- Phải trả cho người lao động	2,895,066,268	3,725,536,860
Cộng:	3,340,077,351	4,224,303,699

19. Phải trả khác	31/12/2015	01/01/2015
a. Ngắn hạn	275,255,902,535	198,838,363,669
- Kinh phí công đoàn;	729,473,414	681,342,476
- Bảo hiểm xã hội;	6,338,752,120	3,900,276,320
- Bảo hiểm y tế;	682,411,346	199,529,828
- Bảo hiểm thất nghiệp;	520,921,990	286,324,109
- Phải trả về cổ phần hóa;	896,092,231	896,092,231
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	266,088,251,434	192,874,798,705
* Lãi vay phải trả ngân hàng	263,423,180,482	189,634,477,683
+ NH NNo & PT NT Cà Mau	9,498,125,950	967,511,612
+ NH PT - Khu vực Minh Hải	150,555,645,787	114,094,426,638
+ NH ĐT & PT Cà Mau	74,214,307,778	57,741,408,190
+ NH Ngoại Thương Cà Mau	20,634,059,618	8,260,089,894
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn	3,483,010,293	3,483,010,293
+ NH Sacombank Cà Mau	5,038,031,056	5,088,031,056
+ Các khoản khác	2,665,070,952	3,240,321,022
b. Dài hạn	1,574,247,419	1,280,037,750
- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn;	1,034,702,250	1,034,702,250
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	539,545,169	245,335,500

Cộng:

276,830,149,954

200,118,401,419

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

	31/12/2015	01/01/2015
- Dự phòng phải thu khó đòi	283,602,187	283,602,187
- Dự phòng phải trả khác	438,378,950	
Cộng:	721,981,137	283,602,187

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

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

20,799,927

20,799,927

20,799,927

20,799,927

20,799,927

20,799,927

20,799,927

20,799,927

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

5,725,112,844

5,725,112,844

Cộng:

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái

31/12/2015

01/01/2015

4,600,314,238

457,073,053

4,600,314,238

457,073,053

Cộng:

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán

30. Các thông tin khác

25- Vốn chủ sở hữu

a- 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 01/07/2015	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		2,186,145,634	(362,947,938,228)	5,725,112,844	(54,408,040,890)
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	2,353,767,519	-	-	2,353,767,519
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	211,611,272	-	211,611,272
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SD cuối kỳ trước,	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		4,539,913,153	(363,159,549,500)	5,725,112,844	(52,265,884,643)
SD đầu kỳ này (01/10/2015)									
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	60,401,085	186,609,487	-	247,010,572
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	91,995,712	-	91,995,712
Số dư cuối kỳ này (31/12/2015)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		4,600,314,238	(363,064,935,725)	5,725,112,844	(52,110,869,783)

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

	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Từ 01/10/2014 đến 31/12/2014
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	26,722,994,574	155,511,937,844
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,862,826,752	1,543,261,490
Cộng:	29,585,821,326	157,055,199,334
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại	62,383,321	-
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
Cộng:	62,383,321	-
3- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		12,723,412,888
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	24,058,004,631	129,841,507,220
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng:	24,058,004,631	142,564,920,108
4- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	213,645,235	2,952,124
Cộng:	213,645,235	2,952,124
5- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	226,267,349	1,378,183,846
- Chi phí tài chính khác	193,824,678	186,593,079
Cộng:	420,092,027	1,564,776,925
6- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Các khoản khác	4,552,242	92,369,761
Cộng:	4,552,242	92,369,761
7- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	129,651,618	
- Các khoản khác	190,036,560	286,952,683
Cộng:	319,688,178	286,952,683
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	1,735,850,222	2,586,364,975
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	3,021,390,937	9,402,178,597
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN		
Cộng:	4,757,241,159	11,988,543,572
9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9,402,170,840	73,595,995,775
- Chi phí nhân công	2,857,507,264	4,742,812,821
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		1,274,974,005
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,608,877,964	7,388,961,004
- Chi phí bằng tiền khác	178,241,153	3,323,068,046
Cộng:	15,046,797,221	90,325,811,651
10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13,995,712	55,899,595
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13,995,712	55,899,595

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	31/12/2015	31/12/2014
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	%	19.98%	21.48%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	21.97%	26.45%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	107.53%	108.40%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-7.53%	-8.40%
2. Khả năng thanh toán			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0.93	0.92
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.20	0.24
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.019	0.004
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	133.69	138.66
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	0.63%	0.47%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	0.58%	0.44%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0.03%	0.11%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0.02%	0.10%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	-0.33%	-1.23%

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Dương Văn Tường

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2016



Dương Ngọc Thới

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/10/2015 đến ngày: 31/12/2015

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	63 195 495		5 453 135 571	5 459 577 449	56 753 617	
1111	Tiền mặt Việt Nam	63 195 495		5 453 135 571	5 459 577 449	56 753 617	
11111	Tiền mặt Việt Nam - Tổng công ty	6 801 793		3 061 114 097	3 066 902 744	1 013 146	
11114	Tiền mặt Việt Nam - Xí nghiệp Nam Long	36 119 851		1 723 570 474	1 727 830 856	31 859 469	
11115	Tiền mặt Việt Nam - Văn Phòng Cà Mau	10 558 790		519 800 000	511 696 030	18 662 760	
11116	Tiền mặt Việt Nam - Chi nhánh TP.HCM	9 715 061		148 651 000	153 147 819	5 218 242	
112	Tiền gửi ngân hàng	5 307 089 811		147 327 634 351	151 866 491 474	768 232 688	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	2 720 212 452		128 075 672 673	130 179 982 650	615 902 475	
1121A	Tiền VND gửi tại NH No&PTNT tỉnh Cà Mau	2 694 726		15 007 700	15 000 000	2 702 426	
1121B	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại	161 376 460		57 160 023	58 035 878	160 500 605	
1121C	Tiền VND gửi tại Ngân hàng Công thương Cà	7 106 629				7 106 629	
1121D	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại	6 029 377		105 003 575	110 033 000	999 952	
1121E	Tiền VND gửi tại Ngân hàng ĐT & PT tỉnh Cà	182 130 768		3 300 028 423	3 481 211 281	947 910	
1121F	Tiền VND gửi tại Ngân hàng Đông á tỉnh Cà	2 000 000				2 000 000	
1121H	Tiền VND gửi tại NH Phát Triển KV Minh	917 569		780 003 343	780 000 000	920 912	
1121I	Tiền VND gửi tại NH TMCP Quốc Tế CN Cà			21 400 231 911	21 392 253 029	7 978 882	
1121K	Tiền VND gửi TG tại NH TM CP Kỹ Thương	715 845 863		50 234 299 596	50 848 644 212	101 501 247	
1121O	Tiền VND gửi tại NH Sacombank Cà Mau	100 026				100 026	
1121Q	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TM CP Quân	288 174 745				288 174 745	
1121S	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TM CP Sài Gòn			41 566 690 177	41 541 284 443	25 405 734	
1121T	Tiền VND gửi tại CN Ngân hàng No&PTNT	1 352 215 203		10 617 247 925	11 953 520 807	15 942 321	
1121V	Tiền VND gửi tại NH TM CP Liên Việt_CN	582 448				582 448	
1121W	Tiền VND gửi tại NH No&PTNT-CN Đông	1 002 300				1 002 300	
1121X	Tiền VND gửi tại NH TMCP á Châu	36 338				36 338	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1122	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	2 586 877 359		19 251 961 678	21 686 508 824	152 330 213	
1122A	Tiền USD gửi tại NH TMCP Ngoại Thương	7 404 010		65 783	312 733	7 157 060	
1122B	Tiền USD gửi tại NH TMCP Ngoại Thương	29 565 079		269 745	343 830	29 490 994	
1122C	Tiền USD gửi tại NH Công Thương tỉnh Cà	7 657 920		69 928	69 928	7 657 920	
1122E	Tiền USD gửi Ngân hàng ĐT & PT Cà Mau	2 480 967 236		2 594 824 121	5 075 271 415	519 942	
1122F	Tiền USD gửi Ngân hàng Đông á tỉnh Cà Mau	11 250 818		102 736	102 736	11 250 818	
1122I	Tiền USD gửi tại NH TMCP Quốc Tế Cà Mau			3 372 747 000	3 370 502 000	2 245 000	
1122K	Tiền USD gửi tại NH TMCP Kỹ Thương Việt	8 957 101		12 943 011 607	12 922 844 772	29 123 936	
1122N	Tiền USD gửi tại Ngân hàng No&PTNT Cà	36 488 210		333 189	333 189	36 488 210	
1122O	Tiền USD gửi tại NH Sacombank Cà Mau	5 164		47	47	5 164	
1122S	Tiền USD gửi tại Ngân hàng TM CP Saig Gòn			340 495 684	316 686 336	23 809 348	
1122W	Tiền USD gửi tại Ngân hàng No&PTNT-CN	4 492 021		41 018	41 018	4 492 021	
1122X	Tiền USD tại NH TMCP á Châu	89 800		820	820	89 800	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	23 000 000 000		60 500 000 000	70 500 000 000	13 000 000 000	
1281	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - tiền gửi có	23 000 000 000		60 500 000 000	70 500 000 000	13 000 000 000	
131	Phải thu của khách hàng	203 797 598 504	3 854 790 100	35 278 153 654	59 884 324 211	175 876 183 016	539 545 169
1311	Phải thu của khách hàng thùy sản: VND	1 828 334 618		8 916 388 323	8 915 989 085	1 828 733 856	
1312	Phải thu của khách hàng - USD	200 246 855 487	3 854 390 662	23 368 861 634	47 780 612 648	172 519 859 542	539 145 731
13121	Phải thu của khách hàng thùy sản: USD (199 988 828 657	3 854 390 662	23 366 505 488	47 778 256 502	172 261 832 712	539 145 731
13122	Phải thu của khách hàng thùy sản: USD (258 026 830		2 356 146	2 356 146	258 026 830	
1313	Phải thu của khách hàng - Khác	1 722 408 399	399 438	2 992 903 697	3 187 722 478	1 527 589 618	399 438
133	Thuế GTGT được khấu trừ	6 155 773 706		2 757 391 928	2 665 988 114	6 247 177 520	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch	6 155 773 706		2 757 391 928	2 665 988 114	6 247 177 520	
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch	3 057 131 837		2 757 391 928	2 665 988 114	3 148 535 651	
13312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	3 098 641 869		2 757 391 928	2 665 988 114	3 098 641 869	
138	Phải thu khác	8 461 474 835	38 511 801	107 684 144	105 089 261	8 464 069 718	38 511 801
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	610 322 621	38 511 801			610 322 621	38 511 801
1385	Phải thu khác-Phải thu về cổ phần hoá	28 000 000				28 000 000	
1388	Phải thu khác	7 823 152 214		107 684 144	105 089 261	7 825 747 097	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1388DT	Phải thu khác _ Cty CPCB & XNK TS	424 900 843				424 900 843	
1388HP	Phải thu khác _ Cty CPCB & XNK TS Hoà	213 675 000				213 675 000	
1388KH	Phải thu khác _ Khác	7 182 784 371		3 758 219	3 758 219	7 182 784 371	
1388VT	Phải thu khác _ định mức vật tư	1 792 000		103 925 925	101 331 042	4 386 883	
141	Tạm ứng	1 459 406 058	135 118 527	1 039 027 473	702 105 626	1 750 668 358	89 458 980
152	Nguyên liệu, vật liệu	1 555 520 053		11 301 453 374	11 098 956 701	1 758 016 726	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính			9 389 200 840	9 389 200 840		
15211	Nguyên liệu, vật liệu chính - F72			2 089 720 900	2 089 720 900		
15212	Nguyên liệu, vật liệu chính - Nam Long			7 299 479 940	7 299 479 940		
1522	Nguyên liệu, vật liệu phụ			12 970 000	12 970 000		
15221	Nguyên liệu, vật liệu phụ - F72			12 970 000	12 970 000		
1523	Nhiên liệu-Xăng dầu	118 764 635		421 779 638	217 391 387	323 152 886	
15231	Nhiên liệu-Xăng dầu F72	43 437 383		127 234 182	67 418 680	103 252 885	
15232	Nhiên liệu-Xăng dầu Nam Long	75 327 252		294 545 456	149 972 707	219 900 001	
1524	Vật Liệu Bao bì	527 952 963		712 956 428	726 854 838	514 054 553	
15241	Kho Vật Liệu Bao bì F72	255 329 902		418 616 300	437 069 120	236 877 082	
15242	Kho Vật Liệu Bao bì XN Nam Long	272 623 061		294 340 128	289 785 718	277 177 471	
1525	Thiết bị	826 119 325		424 449 319	413 786 210	836 782 434	
15251	Kho thiết bị F72	620 820 590		290 291 100	204 772 569	706 339 121	
15252	Kho thiết bị XN Nam Long	205 298 735		134 158 219	209 013 641	130 443 313	
1526	Văn phòng phẩm	68 733 126		16 839 879	22 505 628	63 067 377	
15261	Kho văn phòng phẩm F72	63 147 631		11 446 000	15 448 519	59 145 112	
15262	Kho văn phòng phẩm XN Nam Long	5 585 495		5 393 879	7 057 109	3 922 265	
1527	Vật liệu xây dựng	13 950 004		323 257 270	316 247 798	20 959 476	
15271	Kho vật liệu xây dựng F72	5 263 187		163 531 788	161 433 749	7 361 226	
15272	Kho vật liệu xây dựng XN Nam Long	8 686 817		159 725 482	154 814 049	13 598 250	
153	Công cụ, dụng cụ	285 009 000		169 661 195	167 991 167	286 679 028	
1531	Công cụ, dụng cụ	285 009 000		169 661 195	167 991 167	286 679 028	
15311	Công cụ, dụng cụ xí nghiệp F72	151 038 484		109 053 000	92 739 355	167 352 129	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
15312	Công cụ dụng cụ XN Nam Long	133 970 516		60 608 195	75 251 812	119 326 899	
154	Chi phí SXKD dở dang			15 046 797 221	15 046 797 221		
1541	Chi phí SXKD dở dang - Thủy sản			15 046 797 221	15 046 797 221		
155	Thành phẩm	71 189 209 052		25 526 980 413	24 286 759 904	72 429 429 561	
1551	Thành phẩm (Thủy sản đông lạnh)	71 189 066 052		25 297 503 030	24 058 004 631	72 428 564 451	
1555	Thành phẩm nước đá	143 000		229 477 383	228 755 273	865 110	
15551	Thành phẩm nước đá F72	143 000		127 540 000	126 817 890	865 110	
15552	Thành phẩm nước đá Nam Long			101 937 383	101 937 383		
157	Hàng gửi đi bán	4 929 351 735				4 929 351 735	
211	Tài sản cố định hữu hình	122 821 636 032		584 462 909	6 164 360 597	117 241 738 344	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	38 023 006 216		68 183 667	230 807 153	37 860 382 730	
2112	Máy móc, thiết bị	67 916 566 646		230 714 000	5 457 189 608	62 690 091 038	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 018 381 301		135 565 242		5 153 946 543	
2118	Tài sản cố định khác	11 863 681 869		150 000 000	476 363 836	11 537 318 033	
213	TSCĐ vô hình	98 671 970 982				98 671 970 982	
2131	Quyền sử dụng đất	15 849 279 180				15 849 279 180	
2134	Nhãn hiệu, tên thương mại	82 742 691 802				82 742 691 802	
2135	Phần mềm máy vi tính	80 000 000				80 000 000	
214	Hao mòn tài sản cố định		82 346 684 533	6 060 268 979	1 301 058 102		77 587 473 656
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		82 278 684 550	6 060 268 979	1 297 058 103		77 515 473 674
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		67 999 983		3 999 999		71 999 982
228	Đầu tư khác	47 500 000				47 500 000	
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	47 500 000				47 500 000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		283 602 187				283 602 187
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		283 602 187				283 602 187
241	Xây dựng cơ bản dở dang			155 452 834		155 452 834	
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản			155 452 834		155 452 834	
242	Chi phí trả trước	226 245 652 818		28 336 757 526	917 411 295	253 664 999 049	
2421	Chi phí trả trước CCDC	3 450 815 595		708 532 811	686 697 295	3 472 651 111	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
24211	Chi phí trả trước CCDC	183 314 312		701 501 668	686 697 295	198 118 685	
24211NL	Chi phí trả trước - XN Nam Long	76 496 260		544 039 158	450 945 946	169 589 472	
24211PX	Chi phí trả trước - phân xưởng F72	106 818 052		157 462 510	235 751 349	28 529 213	
24212	Chi phí trả trước CCDC	3 267 501 283		7 031 143		3 274 532 426	
2422	Chi phí trả trước khác	222 794 837 223		27 628 224 715	230 714 000	250 192 347 938	
244	Thế chấp, ký cược, ký quỹ	6 000 000			6 000 000		
331	Phải trả cho người bán	15 700 610 123	32 160 473 153	32 868 256 379	30 525 142 882	11 125 805 074	25 242 554 607
3311	Phải trả cho người bán - VNĐ	15 700 610 123	32 160 473 153	32 868 256 379	30 525 142 882	11 125 805 074	25 242 554 607
3311A1	Phải trả cho người bán thủy sản F72		8 801 189 411	3 452 331 077	2 246 892 132		7 595 750 466
3311A2	Phải trả cho người bán thủy sản - Nam Long		13 417 351 011	12 496 069 057	7 597 880 287		8 519 162 241
3311A3	Phải trả cho người bán-Mua ngoài	12 146 050 689	4 371 173 251	11 802 492 027	13 622 382 689	9 679 855 891	3 724 869 115
3311B1	Phải trả cho người bán khác - B	1 440 829 820	4 858 908 742	4 944 003 323	4 770 897 265	1 445 949 183	4 690 922 047
3311C1	Phải trả cho người bán khác- C	2 113 729 614	711 850 738	173 360 895	2 287 090 509		711 850 738
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	922 946 487		481 332 077	1 076 054 292		
3331	Thuế GTGT phải nộp			477 729 035	477 729 035		
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp	922 704 918			594 722 215	327 982 703	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	241 569				241 569	
3335	Thuế thu nhập cá nhân			1 713 595	1 713 595		
3336	Thuế tài nguyên			1 889 447	1 889 447		
334	Phải trả người lao động		2 765 305 910	3 331 524 390	3 461 284 748		2 895 066 268
3341	Phải trả công nhân viên		2 765 305 910	3 331 524 390	3 461 284 748		2 895 066 268
33411	Phải trả nhân viên_cty		2 564 951 108	3 331 524 390	3 403 357 145		2 636 783 863
33412	Phải trả công nhân viên_Máy phát		200 354 802		57 927 603		258 282 405
334121	Phải trả công nhân viên_Máy phát F72		112 645 669		38 963 503		151 609 172
334122	Phải trả công nhân viên_Máy phát Nam Long		87 709 133		18 964 100		106 673 233
335	Chi phí phải trả		356 641 432		88 369 651		445 011 083
338	Phải trả, phải nộp khác	6 811 431 243	278 492 388 250	30 438 623 403	30 608 576 816	3 366 480 314	275 217 390 734
3382	Kinh phí công đoàn		714 515 596	50 000 000	64 957 818		729 473 414
3383	Bảo hiểm xã hội		5 803 477 920	38 136 300	573 410 500		6 338 752 120

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3384	Bảo hiểm y tế		585 562 328	3 053 600	99 902 618		682 411 346
3385	phải trả về cổ phần hóa		896 092 231				896 092 231
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		491 625 890	14 307 000	43 603 100		520 921 990
3388	Phải trả, phải nộp khác	6 811 431 243	270 001 114 285	30 333 126 503	29 826 702 780	3 366 480 314	266 049 739 633
341	Vay và nợ thuế tài chính		448 493 932 384	10 675 487 785	1 532 220 235		439 350 664 834
3411	Các khoản đi vay		448 493 932 384	10 675 487 785	1 532 220 235		439 350 664 834
34111	Các khoản đi vay: VND		322 900 393 234	4 110 000 000			318 790 393 234
34111A	Vay VND Tại NH No&PTNT Cà Mau		78 788 046 603	15 000 000			78 773 046 603
34111C	Vay VND Tại NH TMCP Ngoại Thương Cà		42 637 842 359	15 000 000			42 622 842 359
34111H	Vay VND tại NH Phát Triển KV Minh Hải		100 620 701 154	780 000 000			99 840 701 154
34111T	Vay VND tại NH TM CP ĐT & PT tỉnh Cà		100 853 803 118	3 300 000 000			97 553 803 118
34112	Các khoản đi vay: USD, Chiết khấu BCT		125 593 539 150	6 565 487 785	1 532 220 235		120 560 271 600
34112F	Vay USD tại NH TM CP Đầu Tư & PT Cà		16 466 581 100	1 338 560 540	570 792 990		15 698 813 550
34112J	Vay USD tại NH No & PTNT cà Mau		47 122 550 000	430 295 000	430 295 000		47 122 550 000
34112Q0	Chiết khấu BCT tại NH TM CP Quân Đội - CN		4 416 049 700	40 324 730	40 324 730		4 416 049 700
34112Q1	Vay USD NH TM CP Quân Đội - CN Chợ Lớn		53 322 858 350	486 912 515	486 912 515		53 322 858 350
34112T1	Chiết khấu BCT tại NH TM CP Đầu tư & PT		4 265 500 000	4 269 395 000	3 895 000		1 034 702 250
344	Nhận ký quỹ, ký cược		1 034 702 250				
352	Dự phòng phải trả	264 889 950		173 489 000		438 378 950	
3524	Dự phòng phải trả khác	264 889 950		173 489 000		438 378 950	
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		300 628 638 860				300 628 638 860
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		207 999 270 000				207 999 270 000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		207 999 270 000				207 999 270 000
4112	Thặng dư vốn cổ phần		85 539 494 196				85 539 494 196
4118	Vốn khác		7 089 874 664				7 089 874 664
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		4 539 913 153	3 018 464 189	3 078 865 274		4 600 314 238
4131	Chênh lệch TGHĐ do đánh giá lại các KM TT		4 539 913 153	3 018 464 189	3 078 865 274		4 600 314 238
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		5 725 112 844				5 725 112 844
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	363 159 549 500		91 995 712	186 609 487	363 123 193 714	58 257 989

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
4211	LN sau thuế CPP năm trước	363 123 193 714				363 123 193 714	
4212	LN sau thuế CPP năm nay	36 355 786					58 257 989
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			91 995 712	186 609 487		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			29 585 821 326	29 585 821 326		
51121	Doanh thu bán các thành phẩm - nội địa			26 722 994 574	26 722 994 574		
51122	Doanh thu bán các thành phẩm - xuất khẩu			8 702 820 060	8 702 820 060		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			18 020 174 514	18 020 174 514		
5118	Doanh thu khác			2 823 086 177	2 823 086 177		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			39 740 575	39 740 575		
5155	Lãi tiền gửi Ngân hàng			213 645 235	213 645 235		
521	Các khoản giảm trừ DT			213 645 235	213 645 235		
5212	Giảm giá hàng bán			62 383 321	62 383 321		
621	Chi phí NVL trực tiếp			62 383 321	62 383 321		
6211	Chi phí NVL chính Xí nghiệp 72			9 402 170 840	9 402 170 840		
6212	Chi phí NVL chính Xí nghiệp Nam Long			2 089 720 900	2 089 720 900		
6213	Chi phí nguyên vật liệu phụ			7 299 479 940	7 299 479 940		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			12 970 000	12 970 000		
6221	Chi phí nhân công - trực tiếp			1 781 306 684	1 781 306 684		
6222	Chi phí nhân công - Máy phát			1 674 799 429	1 674 799 429		
62221	Chi phí nhân công - Máy phát F72			106 507 255	106 507 255		
62222	Chi phí nhân công - Máy phát Nam Long			68 763 605	68 763 605		
627	Chi phí sản xuất chung			37 743 650	37 743 650		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			5 100 067 127	5 100 067 127		
62711	Chi phí nhân viên phân xưởng F72			1 088 427 329	1 088 427 329		
62712	Chi phí nhân viên phân xưởng NL			597 094 305	597 094 305		
6272	Chi phí nguyên, vật liệu			491 333 024	491 333 024		
62721	Chi phí vật liệu phụ XN 72			255 670 311	255 670 311		
62722	Chi phí vật liệu phụ Nam Long			151 942 928	151 942 928		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			103 727 383	103 727 383		
				760 087 555	760 087 555		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62731	Chi phí Công cụ lao động 72			218 238 902	218 238 902		
62732	Chi phí công cụ lao động Nam Long			541 848 653	541 848 653		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1 048 753 421	1 048 753 421		
62741	Chi phí khấu hao TSCĐ F72			204 553 544	204 553 544		
62742	Chi phí khấu hao TSCĐ NL			844 199 877	844 199 877		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			57 979 708	57 979 708		
62771	Chi phí dịch vụ mua ngoài F72			18 192 000	18 192 000		
62772	Chi phí dịch vụ mua ngoài NL			39 787 708	39 787 708		
6278	Chi phí bằng tiền khác			178 241 153	178 241 153		
62781	Chi phí bằng tiền khác XN 72			84 818 676	84 818 676		
62782	Chi phí bằng tiền khác XN Nam Long			93 422 477	93 422 477		
627MF	Chi phí máy phát điện			1 710 907 650	1 710 907 650		
627MF1	Chi phí máy phát điện F72			496 398 500	496 398 500		
627MF2	Chi phí máy phát điện Nam Long			1 214 509 150	1 214 509 150		
632	Giá vốn hàng bán			24 058 004 631	24 058 004 631		
6321	Giá vốn hàng bán: (Hàng thủy sản)			24 058 004 631	24 058 004 631		
635	Chi phí tài chính			26 747 258 640	26 747 258 640		
6351	Chi phí lãi vay			26 553 433 962	26 553 433 962		
6353	Chi phí tài chính khác			193 824 678	193 824 678		
641	Chi phí bán hàng			3 045 727 925	3 045 727 925		
6411	Chi phí nhân viên			290 418 157	290 418 157		
64111	Chi phí nhân viên Cty			290 418 157	290 418 157		
6412	Chi phí vật liệu , bao bì			104 604 220	104 604 220		
64122	Chi phí vật liệu , bao bì Nam Long			104 604 220	104 604 220		
6413	Chi phí công cụ, đồ dùng			51 499 506	51 499 506		
64131	Chi phí công cụ, đồ dùng Cty			49 350 456	49 350 456		
64132	Chi phí công cụ, đồ dùng Nam Long			2 149 050	2 149 050		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			24 336 988	24 336 988		
64141	Chi phí khấu hao TSCĐ Cty			1 676 389	1 676 389		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
64142	Chi phí khấu hao TSCĐ Nam Long			22 660 599	22 660 599		
6417	Chi Phí dịch vụ mua ngoài			2 424 150 951	2 424 150 951		
64171	Chi Phí dịch vụ mua ngoài Cty			2 424 030 951	2 424 030 951		
64172	Chi Phí dịch vụ mua ngoài Nam Long			120 000	120 000		
6418	Chi Phí bằng tiền khác			150 718 103	150 718 103		
64181	Chi Phí bằng tiền khác Cty			150 718 103	150 718 103		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1 868 505 203	1 868 505 203		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			965 024 778	965 024 778		
64211	Chi phí nhân viên quản lý Cty			583 938 939	583 938 939		
64212	Chi phí nhân viên quản lý Nam Long			381 085 839	381 085 839		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			8 062 036	8 062 036		
64231	Chi phí đồ dùng văn phòng Cty			8 062 036	8 062 036		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			132 654 981	132 654 981		
64241	Chi phí khấu hao TSCĐ Cty			64 131 312	64 131 312		
64242	Chi phí khấu hao TSCĐ Nam Long			68 523 669	68 523 669		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			112 800 465	112 800 465		
64271	Chi phí dịch vụ mua ngoài Cty			112 800 465	112 800 465		
6428	Chi phí bằng tiền khác Cty			649 962 943	649 962 943		
64281	Chi phí bằng tiền khác Cty			649 962 943	649 962 943		
711	Thu nhập khác			4 552 242	4 552 242		
7111	Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường, khác			4 552 242	4 552 242		
811	Chi phí khác			319 688 178	319 688 178		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác			190 036 560	190 036 560		
8112	Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			129 651 618	129 651 618		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			13 995 712	13 995 712		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			13 995 712	13 995 712		
911	Xác định kết quả kinh doanh			29 755 631 194	29 755 631 194		

Tổng công:

1 160 855 815 384

1 160 855 815 384

552 682 792 765

552 682 792 765

1 133 736 305 500

1 133 736 305 500

Ngày 31 tháng 12 năm 2015



Dương Ngọc Thôi

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Dương Văn Cường

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Dương Văn Cường