

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU

Báo cáo tài chính quý 3 năm 2018 (RIÊNG), kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2018.

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) QUÝ 3/2018	
- Bảng cân đối kế toán	1 - 4
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5 - 6
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7 - 8
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	9 - 41

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		393,495,941,283	422,840,643,777
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11,951,754,153	11,758,066,013
1. Tiền	111		11,951,754,153	11,758,066,013
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	235,509,754,775	251,096,442,185
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		63,950,502,356	56,672,015,407
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,939,502,619	12,089,414,405
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		154,859,435,520	176,091,688,062
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		30,628,428,208	26,111,438,239
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(19,879,570,502)	(19,879,570,502)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		11,456,574	11,456,574
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	132,732,486,476	149,697,041,458
1. Hàng tồn kho	141		137,859,127,258	154,823,682,240
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5,126,640,782)	(5,126,640,782)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	13,301,945,879	10,289,094,121
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		923,809,367	464,771,716
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,378,084,230	8,822,270,123
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		1,000,052,282	1,002,052,282
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	155			-
5. Tài sản ngắn hạn khác				-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		63,887,685,283	69,267,938,153
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.06	348,350,400	348,350,400
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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		348,350,400	348,350,400
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		54,823,515,052	60,276,389,636
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	50,901,615,390	56,194,940,143
- Nguyên giá	222		94,763,223,799	108,322,667,097
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43,861,608,409)	(52,127,726,954)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,921,899,662	4,081,449,493
- Nguyên giá	228		5,951,676,222	5,951,676,222
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,029,776,560)	(1,870,226,729)
III. Bất động sản đầu tư	240	V.10		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	4,387,540,809	3,954,958,809
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4,387,540,809	3,954,958,809
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	1,814,113,636	1,814,113,636
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,814,113,636	1,814,113,636
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
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	V.13	2,514,165,386	2,874,125,672
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,514,165,386	2,874,125,672
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		457,383,626,566	492,108,581,930

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		326,578,357,145	365,295,093,889
I. Nợ ngắn hạn	310	V.15	307,701,247,835	341,257,176,617
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		54,231,171,002	57,154,331,059
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27,867,047,506	51,503,669,474
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,512,002,979	1,492,635,807
4. Phải trả người lao động	314		3,929,421,361	2,751,446,385
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,356,593,928	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		23,935,270,356	20,974,399,986
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320		194,777,157,336	207,227,160,539
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		92,583,367	153,533,367
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	V.16	18,877,109,310	24,037,917,272
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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		12,277,109,310	17,437,917,272
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		6,600,000,000	6,600,000,000
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, công nghệ	343		-	-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)	400		130,805,269,421	126,813,488,041
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	130,805,269,421	126,813,488,041
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		105,000,000,000	105,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,884,133,333	21,884,133,333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		(10,000)	(10,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		617,225,337	617,225,337
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp phòng tài chính	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		3,303,920,751	(687,860,629)
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(957,465,975)	(2,088,464,167)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,261,386,726	1,400,603,538
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		457,383,626,566	492,108,581,930

Người lập biểu

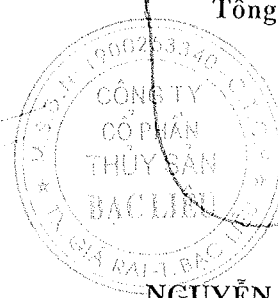
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 15/10/2018

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2018	QUÍ 3 NĂM 2017	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2018	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.18	129,438,992,164	132,661,604,849	381,136,351,414	405,946,862,611
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		265,673,127	91,565,990	1,620,449,088	608,822,901
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		129,173,319,037	132,570,038,859	379,515,902,326	405,338,039,710
4. Giá vốn hàng bán	VI.19	95,368,014,816	105,381,942,025	305,846,816,063	339,094,314,744
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		33,805,304,221	27,188,096,834	73,669,086,263	66,243,724,966
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.20	666,018,111	242,505,829	1,810,755,566	1,605,563,804
7. Chi phí tài chính	VI.21	5,984,353,894	2,929,430,899	13,645,873,476	8,956,412,783
+ Trong đó: chi phí lãi vay		3,537,736,682	2,820,662,350	7,310,837,059	7,757,910,684
8. Chi phí bán hàng		17,013,907,400	14,624,412,370	47,126,873,439	34,873,596,597
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,557,579,359	4,773,898,454	10,148,068,882	11,285,227,047
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7,915,481,679	5,102,860,940	4,559,026,032	12,734,052,343
11. Thu nhập khác	VI.22	164,515,781	(630,301)	623,420,749	917,199
12. Chi phí khác	VI.23	873,083,060	29,854,382	921,060,055	239,322,206
13. Lợi nhuận khác		(708,567,279)	(30,484,683)	(297,639,306)	(238,405,007)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VI.24	7,206,914,400	5,072,376,257	4,261,386,726	12,495,647,336
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.24				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.24	-			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	VI.24	7,206,914,400	5,072,376,257	4,261,386,726	12,495,647,336
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		686	483	406	1,190
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

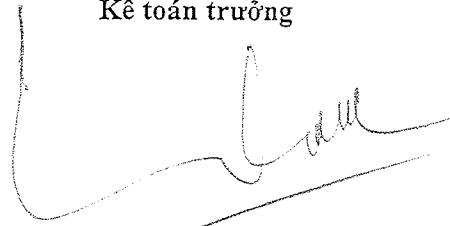
Già Rai, ngày 15/10/2018

Người lập biểu



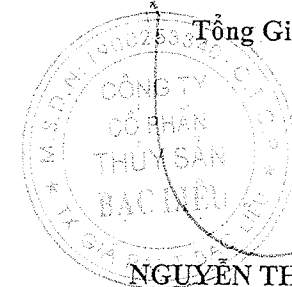
NGUYỄN THANH LONG

Kê toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)**Quý 3 Năm 2018**Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2018	QUÍ 3 NĂM 2017	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2018	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		126,817,339,381	110,667,998,906	333,850,168,530	424,818,236,517
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(41,659,265,658)	(59,775,889,431)	(146,748,306,568)	(215,395,868,342)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(15,131,933,962)	(12,204,098,342)	(34,527,558,614)	(31,071,222,835)
4. Tiền lãi vay đã chi trả		(4,197,142,754)	(4,696,688,709)	(11,870,243,131)	(13,524,523,524)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp				(213,761,197)	(453,242,356)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		53,675,863,686	99,580,109,153	225,226,807,145	269,113,690,885
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(92,025,021,388)	(129,256,928,223)	(345,229,622,242)	(366,802,699,987)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		27,479,839,305	4,314,503,354	20,487,483,923	66,684,370,358
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn		(986,155,500)	(182,880,000)	(1,005,015,500)	(435,776,891)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn					(54,292,109)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác					
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác					
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3,888,188	70,502,516	31,179,596	14,216,800
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(982,267,312)	(112,377,484)	(973,835,904)	(475,852,200)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		161,048,461,830	152,839,799,950	504,047,187,345	487,522,561,680
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(182,237,696,750)	(152,435,022,145)	(523,308,093,211)	(557,433,522,647)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 3 NĂM 2018	QUÍ 3 NĂM 2017	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2018	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2017
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu					
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(21,189,234,920)</i>	<i>404,777,805</i>	<i>(19,260,905,866)</i>	<i>(69,910,960,967)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		5,308,337,073	4,606,903,675	252,742,153	(3,702,442,809)
Tiền và tương đương tiền đầu năm		6,643,417,080	7,469,202,398	11,758,066,013	15,818,904,964
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				(59,054,013)	(40,356,082)
Tiền và tương đương tiền cuối năm		<u>11,951,754,153</u>	<u>12,076,106,073</u>	<u>11,951,754,153</u>	<u>12,076,106,073</u>

Giá Rai, ngày 15/10/2018

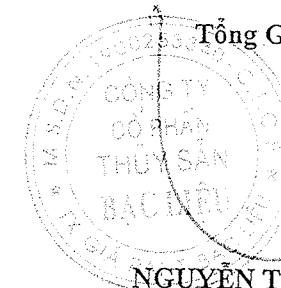
Người lập biểu

NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 19 ngày 21 tháng 6 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 105.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2018 là 105.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính:

II Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

II Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như : Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

- Các khoản đầu tư được coi như "trung dương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.
- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.1 Chứng khoán kinh doanh: Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... với mục đích kinh doanh (chờ tăng giá bán kiếm lời);

2.2 Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

2.3 Dự phòng đầu tư tài chính : Là dự phòng phần tổn thất do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ;

- **Dự phòng đầu tư chứng khoán:** Là các loại chứng khoán do doanh nghiệp nắm giữ một cách hợp pháp, được tự do chuyển đổi trên thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính, có sự giảm giá; Mức trích lập là giá trị ghi sổ với giá trị thuần có thể thực hiện được; Doanh nghiệp trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán, thông thường là thời điểm cuối năm tài chính, trường hợp lập báo cáo tài chính giữa niên độ có sự biến động lớn về dự phòng thì có thể trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng về đầu tư chứng khoán tại ngày lập BCTC giữa niên độ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

4.1 Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho không bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang vượt quá một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường mà nó sẽ được trình bày ở khoản mục " Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn".

4.2 Phương tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp, bình quân gia quyền hay giá đích danh nhập trước xuất trước, hoặc nhập sau xuất trước...

4.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, hay định kỳ...

4.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc năm
- Máy móc, thiết bị năm
- Phương tiện vận tải năm
- Thiết bị văn phòng năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Ghi nhận các khoản phải trả:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. 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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
Tiền mặt (*)		370,011,832		796,931,145
Tiền gửi ngân hàng (**)	Nguyên tệ	11,347,742,321	Nguyên tệ	10,961,134,868
<i>Tiền gửi VND</i>		8,219,626,258		10,688,240,470
Văn phòng công ty		8,219,626,258		10,688,240,470
<i>Tiền gửi VND - CN NHPT KV Minh Hải</i>		1,162,520		9,223,326
<i>Tiền gửi VND - NHCT Bạc Liêu</i>		2,964,101		2,964,101
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP Quốc Tế</i>		4,242		4,242
<i>Tiền gửi VND - NHCT VN Sờ GD II</i>		1,824,115		1,820,465
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP ACB Cà Mau</i>		4,010,744		4,010,744
<i>Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Giá Rai</i>		3,850,006		3,850,006
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu</i>		7,908,117,760		86,784,456
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP NT Tp.HCM</i>		6,625,846		6,750,594
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Tp.HCM</i>				
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu</i>		10,099,614		680,632
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Tp.HCM</i>		7,324,682		7,533,610
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Tp.HCM</i>		4,235,418		4,448,847
<i>Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu</i>		68,751,074		4,042,236
<i>Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu</i>		60,035,989		267,211,273
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu</i>		132,916,231		10,278,584,669
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu</i>		1,007,357		1,201,602
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP Việt Á Bạc Liêu</i>		5,535,966		5,535,966
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP Kỹ Thương Tp.HCM</i>		1,269		1,269
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP PT Tp.HCM</i>				2,108,399
<i>Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ</i>		1,159,324		1,484,033
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>		3,128,116,063		272,894,398
Văn phòng công ty		3,128,116,063		272,894,398
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Bạc Liêu</i>		966,145		1,465,842
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Tp. HCM</i>		37,715		37,715
<i>Tiền gửi USD - NHCT Bạc Liêu</i>		10,540,035		10,540,035
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP NT Bạc Liêu</i>		14,772,597		14,764,208
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP Quốc Tế</i>		355,795		355,795
<i>Tiền gửi USD - NHCT VN Sờ GD II</i>		15,755,411		15,755,411
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP ACB Cà Mau</i>		6,000,579		6,000,579
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP NT Tp.HCM</i>		5,875,084		5,959,308
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP An Bình Tp.HCM</i>				
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Tp.HCM</i>		6,416,732		6,416,732
<i>Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu</i>		2,545,962,416		107,673,825
<i>Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu</i>		436,541,006		22,486,400
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu</i>		15,949,668		5,007,350
<i>Tiền gửi USD - NH TMCP Kỹ Thương Tp. HCM</i>		906,715		1,345,098

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Tiền gửi USD - NH TMCP PT Tp. HCM		7,254,496
Tiền gửi EUR - NH TMCP NT Bạc Liêu	6,135,567	6,389,508
Tiền gửi EUR - NH ĐT&PT Bạc Liêu	2,685,344	2,725,104
Tiền gửi JPY - NH TMCP NT Bạc Liêu	5,945,764	5,940,811
Tiền gửi JPY - NH ĐT&PT Bạc Liêu	135,290	131,295
Tiền gửi USD - NH TMCP Tiên Phong- CN Cần Thơ	44,373,324	44,015,690
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu (trả nợ vay nước)	6,926,330	6,847,776
Tiền gửi JPY - NH NN&PTNT Bạc Liêu		
Tiền gửi JPY - NH TMCP XNK Bạc Liêu	1,834,546	1,781,420
Tiền đang chuyển:	234,000,000	
Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	11,951,754,153	11,758,066,013

(*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế.

(**) Tiền gửi Ngân hàng tại 30/09/2018 phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối năm</i>			<i>Số đầu năm</i>		
	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>
2.1 Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Tổng giá trị trái phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Các khoản đầu tư khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
Tổng cộng						
- Lý do thay đổi loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Số lượng:						
+ Giá trị:						
	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>			
	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

a. Ngắn hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b. Dài hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

Tổng cộng

	<i>Số cuối năm</i>			<i>Số đầu năm</i>		
	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>
2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1,814,113,636		1,814,113,636		
- Đầu tư vào công ty con						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1,814,113,636	1,814,113,636		1,814,113,636	1,814,113,636	
Chi tiết số dư như sau:						
+ Công Ty TNHH TM - DV Khang Phú	1,814,113,636	1,814,113,636		1,814,113,636	1,814,113,636	
+						
- Đầu tư vào các đơn vị khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 Năm 2018

Tổng cộng

1,814,113,636

1,814,113,636

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Các giao dịch chủ yếu giữa doanh nghiệp với công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình nêu lý do:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

3.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn

Chi tiết số dư như sau:

- + Khách hàng trong nước
- + Khách hàng nước ngoài
- + Các đối tượng khác

Số cuối năm

63,950,502,356

Số đầu năm

56,672,015,407

15,880,214,878

17,681,362,247

48,070,287,478

38,990,653,160

3.2 Phải thu khách hàng dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +
- + Các đối tượng khác

4. CÁC KHOẢN PHẢI KHÁC

4.1 Phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

- Phải thu của người lao động

- Ký cược, ký quỹ

- Phải thu khác

17,193,582,195

12,540,805,909

149,633,000

149,633,000

13,285,213,013

13,420,999,330

Chi tiết số dư như sau:

Phải thu khác (Văn phòng)

13,285,213,013

13,420,999,330

'+ Tsubasa International Co.,Ltd

2,122,125,000

2,122,125,000

'+ Ông Nguyễn Thanh Đạm

1,792,459,750

1,122,459,750

'+ Ông Tô Huy Phong

2,800,000,000

2,800,000,000

'+ Ông Lâm Văn Tình

1,688,500

857,020,000

'+ Công ty TNHH MTV TM D.A.T

2,422,618,412

2,422,618,412

'+ Các khoản phải thu khác

4,146,321,351

4,096,776,168

Phải thu khác (Chi Nhánh)

4.2 Phải thu dài hạn khác

348,350,400

348,350,400

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

- Phải thu về lao động

- Phải thu của người lao động

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

- Ký cược , ký quỹ	348,350,400	348,350,400
- Phải thu khác		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
+ Các đối tượng khác		
Tổng cộng	30,976,778,608	26,459,788,639
5. NỢ XẤU	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tổng giá trị nợ xấu		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Khả năng thu hồi nợ xấu:		
6. HÀNG TỒN KHO	Số cuối năm	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	6,705,578,678	8,123,210,534
- Công cụ, dụng cụ	119,453,916	75,315,977
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,180,052,326	1,180,052,326
- Thành phẩm	129,297,693,938	144,929,690,003
- Hàng hóa	556,348,400	515,413,400
- Hàng hóa gửi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5,126,640,782)	(5,126,640,782)
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	132,732,486,476	149,697,041,458
Ghi Chú:		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất.....		
(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ		
(**) Lý do trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm		
(***)		
7. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Xây dựng cơ bản dở dang	4,387,540,809	3,954,958,809
Chi tiết số dư như sau:		
+ Chi phí mua sắm TSCĐ	797,960,255	469,460,255
+ Chi phí XD CB dở dang	3,589,580,554	3,485,498,554

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

+ Chi phí sửa chữa TSCĐ

Tổng cộng

4,387,540,809

3,954,958,809

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	26,284,132,613	67,879,362,623	11,709,224,643	2,486,687,218		108,359,407,097
2. Số tăng trong kỳ		40,000,000				40,000,000
- Mua trong năm		40,000,000				40,000,000
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ		11,025,112,087	687,258,055	1,923,813,156		13,636,183,298
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác		11,025,112,087	687,258,055	1,923,813,156		13,636,183,298
4. Số dư cuối kỳ	26,284,132,613	56,894,250,536	11,021,966,588	562,874,062		94,763,223,799
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	14,775,547,485	32,420,317,804	7,554,899,218	944,250,176		55,695,014,683
2. Khấu hao trong kỳ	362,725,998	1,226,025,924	197,804,115	16,220,987		1,802,777,024
- Khấu hao tăng trong năm	362,725,998	1,226,025,924	197,804,115	16,220,987		1,802,777,024
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ	126,506,911	11,675,129,654	1,234,536,393	600,010,340		13,636,183,298
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác	126,506,911	11,675,129,654	1,234,536,393	600,010,340		13,636,183,298
4. Số dư cuối kỳ	15,011,766,572	21,971,214,074	6,518,166,940	360,460,823		43,861,608,409
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	11,508,585,128	35,459,044,819	4,154,325,425	1,542,437,042		52,664,392,414
2. Tại ngày cuối kỳ	11,272,366,041	34,923,036,462	4,503,799,648	202,413,239		50,901,615,390

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
1. Số dư đầu năm						
2. Số tăng trong năm						
- Mua TSCĐ tài chính trong năm						
- Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
- Khấu hao tăng trong năm						
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
1. Tại ngày đầu năm						
2. Tại ngày cuối năm						

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
1. Số dư đầu kỳ	2,414,576,222	3,200,000,000		337,100,000		5,951,676,222
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	2,414,576,222	3,200,000,000		337,100,000		5,951,676,222
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	165,173,292	1,719,999,983		91,420,008		1,976,593,283
2. Khấu hao trong kỳ	5,505,777	39,999,999		7,677,501		53,183,277
- Khấu hao tăng trong kỳ	5,505,777	39,999,999		7,677,501		53,183,277
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	170,679,069	1,759,999,982		99,097,509		2,029,776,560
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
1. Tại ngày đầu kỳ	2,249,402,930	1,480,000,017		245,679,992		3,975,082,939
2. Tại ngày cuối kỳ	2,243,897,153	1,440,000,018		238,002,491		3,921,899,662

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và QSDĐ	Cơ sở hạ tầng	BDS khác	Tổng cộng
----------	----------------------	-----	-------------	---------------	-------------	-----------

I. Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá:

1. Số dư đầu năm
2. Số tăng trong năm
3. Số giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

Hao mòn lũy kế

1. Số dư đầu năm
2. Khấu hao trong năm
3. Giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá

1. Nguyên giá
2. Tổn thất do suy giảm giá trị
3. Giá trị còn lại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
14.1 Vay ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn (VND)</i>	<i>125,758,428,056</i>	<i>125,758,428,056</i>	<i>49,824,682,122</i>	<i>52,400,383,548</i>	<i>128,334,129,482</i>	<i>128,334,129,482</i>
- Ngân hàng Phát triển Khu vực Minh Hải - PGD Bạc Liêu	53,070,000,000	53,070,000,000		2,110,000,000	55,180,000,000	55,180,000,000
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	43,060,000,000	43,060,000,000	33,560,000,000	33,860,000,000	43,360,000,000	43,360,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	29,628,428,056	29,628,428,056	16,264,682,122	16,430,383,548	29,794,129,482	29,794,129,482
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu (VND)						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu (C)						
<i>Vay ngắn hạn (USD)</i>	<i>69,018,729,280</i>	<i>69,018,729,280</i>	<i>111,316,834,305</i>	<i>127,940,113,455</i>	<i>85,642,008,430</i>	<i>85,642,008,430</i>
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	14,738,821,520	14,738,821,520	10,498,913,000	25,982,091,480	30,222,000,000	30,222,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	51,998,762,760	51,998,762,760	83,729,066,305	85,725,551,975	53,995,248,430	53,995,248,430
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	2,281,145,000	2,281,145,000	17,088,855,000	16,232,470,000	1,424,760,000	1,424,760,000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Cần Thơ						
- Nosui Corporation						
Cộng	194,777,157,336	194,777,157,336	161,141,516,427	180,340,497,003	213,976,137,912	213,976,137,912

14.2 Vay dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- Nosui Corporation						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	6,780,000,000	6,780,000,000		300,000,000	7,080,000,000	7,080,000,000
- Ngân hàng Quân đội						
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	3,901,000,000	3,901,000,000	612,272,728	1,524,800,000	4,813,527,272	4,813,527,272
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	834,730,000	834,730,000		39,240,000	873,970,000	873,970,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bạc Liêu	761,379,310	761,379,310		47,586,207	808,965,517	808,965,517
- Vay cá nhân						

Trong đó:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

+ Bùi Hữu Trung
+ Nguyễn Thanh Đạm
+ Nguyễn Thanh Long
+ Nguyễn Thị Thu Hương
+ Nguyễn Minh Trí

Tổng cộng	12,277,109,310	12,277,109,310	612,272,728	1,911,626,207	13,576,462,789	13,576,462,789
------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

14.3 Các khoản nợ thuê tài chính

Năm nay

Năm trước

Thời hạn	Tổng thanh toán			Tổng thanh toán		
	tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc	tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm dưới 5 năm						
Trên 5 năm						

14.4 Số vay và nợ quá hạn chưa thanh toán

Số cuối năm

Số đầu năm

a Vay

Chi tiết số dư như sau:

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

b Nợ thuê tài chính

Chi tiết số dư như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 3 Năm 2018*

Đơn vị tính: VND

15 PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15.1 Ngắn hạn:				
CTy TNHH Một Thành Viên Đình L	1,825,869,430	1,825,869,430	1,756,468,530	1,756,468,530
Cty TNHH Bao Bì Cường Đại	1,818,185,700	1,818,185,700	683,525,700	683,525,700
CTy TNHH NYD LOGISTICS	9,980,735,280	9,980,735,280	7,360,318,991	7,360,318,991
CTy TNHH MTV QNL	745,123,570	745,123,570	1,427,142,066	1,427,142,066
Cty TNHH Vận Tải Song Nghi	1,689,101,716	1,689,101,716	71,838,800	71,838,800
CTy TNHH Emergent Cold Việt Nam	1,017,456,962	1,017,456,962	1,057,493,439	1,057,493,439
Cty TNHH MEITO Việt Nam	1,199,970,104	1,199,970,104		
DNTN Quốc Quy	882,535,982	882,535,982	2,025,372,777	2,025,372,777
FUJI OIL ASIA PTE.LTD	6,962,376,050	6,962,376,050	1,557,128,898	1,557,128,898
GENERAL PACIFIC TRADING LI	1,473,542,756	1,473,542,756	1,441,011,096	1,441,011,096
QINGDAO FUJICCO FOODSTUFF	958,992,678	958,992,678	949,665,252	949,665,252
KABUSIKIGAISHA INTEC OKITA	770,098,560	770,098,560	753,096,960	753,096,960
JINCHANG INTERNATIONAL FO	3,421,656,000	3,421,656,000	3,388,176,000	3,388,176,000
Các đối tượng khác	21,485,526,214	21,485,526,214	34,683,092,550	34,683,092,550
Cộng	54,231,171,002	54,231,171,002	57,154,331,059	57,154,331,059

15.2 Dài hạn:**16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC**

16.1 Phải nộp	Đầu năm	Phải nộp trong	Đã nộp trong	Số cuối kỳ
		năm	năm	
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				
16.2 Phải thu				
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:

a. Ngắn hạn:

- Trích trước chi phí tiền lương
- Chi phí thời gian ngừng kinh doanh
- Tạm trích chi phí giá vốn hàng hóa, thanh phẩm, BĐS đã bán...
- Trích trước, chi phí, điện nước, lãi vay trái phiếu chuyển đổi
- Chi phí phải trả khác

b. Dài hạn:

- Lãi trái phiếu chuyển đổi
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...
- Các khoản khác

Cộng:

Số cuối năm Số đầu năm

20. PHẢI TRẢ KHÁC:

a. Ngắn hạn:

- Tài sản thừa chờ xử lý
- Kinh phí công đoàn
- BHXH
- BHYT
- BHTN
- Phải trả về cổ phần hóa
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn
- Cổ tức lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

b. Dài hạn:

- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng:

Số cuối năm Số đầu năm

23,935,270,356 20,974,399,986

47,567,520 47,567,520

8,478,035 3,697,207

683,217,732 424,632,249

150,905,920

66,764,376

23,196,007,069 20,280,832,714

23,935,270,356 20,974,399,986

Ghi chú:

Chi tiết số dư các khoản nợ quá hạn:

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

a. Ngắn hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

b. Dài hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

Số cuối năm Số đầu năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Cộng:

22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Số cuối năm *Số đầu năm*

a. Ngắn hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

b. Dài hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

Cộng:

23. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

Số cuối năm *Số đầu năm*

a. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- **Thuế Thu nhập hoãn lại**

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- **Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

24.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu kỳ trước	105,000,000,000	21,884,133,333	(10,000)	617,225,337		(1,444,832,760)	126,056,515,910
- Tăng trong kỳ						(2,454,160,889)	(2,454,160,889)
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ trước							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước						(2,457,627,329)	(2,457,627,329)
- Tăng khác (do điều chỉnh giảm số thuế tài nguyên năm 2016 quyết toán lại)						3,466,440	
- Tăng từ chia cổ tức							-
- Giảm trong kỳ						4,000,000	4,000,000
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ trước chia cổ tức							-
- Giảm lợi nhuận khác (do kiểm toán điều chỉnh)						4,000,000	4,000,000
b. Số dư đầu kỳ nay	105,000,000,000	21,884,133,333	(10,000)	617,225,337		(3,902,993,649)	123,598,355,021
- Tăng trong kỳ						7,206,914,400	7,206,914,400
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ nay							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ nay						7,206,914,400	7,206,914,400
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ							-
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ nay							-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

- Giảm lợi nhuận trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận khác							-
c. Số dư cuối năm nay	105,000,000,000	21,884,133,333	(10,000)	617,225,337	3,303,920,751	130,805,269,421	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: VND

24.2. Các giao dịch và chi tiết vốn CSH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	105,000,000,000	105,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	105,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		55,000,000,000
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	105,000,000,000	105,000,000,000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
c. Chi tiết vốn góp:		

24.3. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10,500,000	10,500,000
+ Cổ phiếu thường	10,500,000	10,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,500,000	10,500,000
+ Cổ phiếu thường	10,500,000	10,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

24.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	617,225,337	617,225,337
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	153,533,367	153,533,367

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
- Tổng doanh thu	129,438,992,164	132,661,604,849
+ Doanh thu bán hàng	129,438,992,164	132,661,604,849
+ Doanh thu thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Các khoản giảm trừ doanh thu	265,673,127	91,565,990
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	265,673,127	91,565,990
+ Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần	129,173,319,037	132,570,038,859
+ Doanh thu thuần bán hàng hoá	129,173,319,037	132,570,038,859
+ Doanh thu thuần thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
+ Giá vốn hàng hóa đã bán	95,368,014,816	105,381,942,025
+ Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ		
+ Giá vốn không sản xuất của Gành Hào		
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ		
Tổng cộng	95,368,014,816	105,381,942,025
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,888,188	4,924,951
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	617,229,923	237,580,878
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	44,900,000	
Tổng cộng	666,018,111	242,505,829
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
- Chi phí lãi vay	3,537,736,682	2,820,662,350
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,446,617,212	108,768,549
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư		
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

- Chi phí tài chính khác

Tổng cộng

5,984,353,894

2,929,430,899

5. THU NHẬP KHÁC

- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ
- Tiền phạt, tiền thuế thu được
- Tiền phạt thu được, tiền thuế được giảm
- Lãi do đánh giá lại tài sản
- Thu nhập khác

Tổng cộng

QUÍ 3 NĂM 2018

QUÍ 3 NĂM 2017

164,515,781

(630,301)

164,515,781

(630,301)

6. CHI PHÍ KHÁC

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Chi từ hạch toán bỏ sót của các năm trước
- Lỗ do đánh giá lại tài sản
- Tiền phạt, tiền thuế khác phải đóng do vi phạm hành chính
- Chi phí khác

Tổng cộng

QUÍ 3 NĂM 2018

QUÍ 3 NĂM 2017

672,494,341

27,648,934

200,588,719

2,205,448

873,083,060

29,854,382

7. CHI PHÍ BÁN HÀNG

- Chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN nhân viên quản t
- Chi phí vật liệu bán hàng
- Chi phí công cụ dụng cụ
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Tổng cộng

QUÍ 3 NĂM 2018

QUÍ 3 NĂM 2017

158,186,462

157,886,585

34,201,819

36,681,818

16,562,320,824

13,772,124,417

259,198,295

657,719,550

17,013,907,400

14,624,412,370

8. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí vật liệu quản lý
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Thuế, phí, lệ phí
- Chi phí dự phòng
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Tổng cộng

QUÍ 3 NĂM 2018

QUÍ 3 NĂM 2017

930,569,691

923,100,351

458,006,563

322,529,144

23,580,332

35,199,691

278,697,443

303,354,429

33,876,334

42,541,284

226,660,603

253,881,882

1,606,188,393

2,893,291,673

3,557,579,359

4,773,898,454

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

9. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC		
- Chi phí nhân công		
- Chi phí khấu hao TSCĐ		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
Tổng cộng		
<hr/> <hr/>		
10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	7,206,914,400	5,072,376,257
- Các khoản điều chỉnh thu nhập, chi phí của các năm trước và phân bổ lỗ vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng thu nhập chịu Thuế	7,206,914,400	5,072,376,257
- Thuế TNDN hiện hành		
- Tổng thu nhập sau thuế TNDN	7,206,914,400	5,072,376,257
Tổng cộng		
	<u>14,413,828,800</u>	<u>10,144,752,514</u>
<hr/> <hr/>		
11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI	<u>QUÍ 3 NĂM 2018</u>	<u>QUÍ 3 NĂM 2017</u>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

QUÍ 3 NĂM 2018 QUÍ 3 NĂM 2017

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
 - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc cho thuê tài chính
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:
- Số tiền đi vay thực nhận trong kỳ
- Số tiền đã trả nợ gốc vay trong kỳ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

	Mối quan hệ
Công ty TNHH Khang Phú	Công ty liên kết
Nguyễn Thị Thu Hương	Chủ tịch HĐQT
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT
Nguyễn Thanh Phong	Anh Tổng Giám Đốc
Nguyễn Thanh Long	Anh Tổng Giám Đốc
Trần Chí Nam	Kế Toán Trưởng

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

Tên Công ty	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Nguyễn Sơn Hà	Con CTHĐQT		-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT		-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

Nguyễn Thanh Đạm	TGD	-
Nguyễn Thanh Long	Anh TGD	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	-

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

+ Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

31.7 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty:

a Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

c Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh 3).

d Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

e. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

Tại ngày 30/09/2018	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả cho người bán			
Người mua trả tiền trước			
Vay và nợ			
Phải trả người lao động			
Chi phí phải trả			
Các khoản phải trả phải nộp khác			
Cộng			

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

f. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

g. Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

k. Rủi ro về bất động sản.

Công ty đã xác định được sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản: Việc chi phí của dự án dân cư Đông Hoà có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình hoàn thành dự án và chuyển giao cho khách hàng. Công ty đã nghiên cứu và nhờ ý kiến của chuyên gia tư vấn về các yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện kế hoạch nhằm giảm thiểu rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch và thực hiện dự án. Rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

l. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2018 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

m. Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

n. Độ nhạy của ngoại tệ

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với sự thay đổi của tỷ giá như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

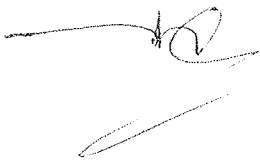
Quý 3 Năm 2018

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

6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Thông tin về số liệu so sánh:

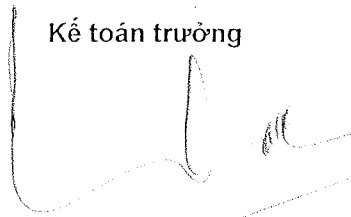
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

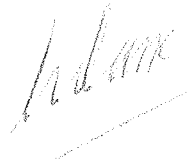
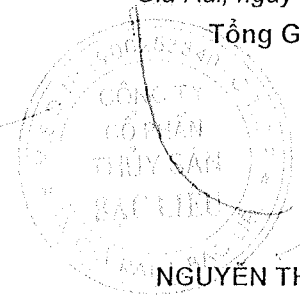
Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 15/10/2018

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM