

**CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2021**

**Từ ngày 01/10/2021 đến 31/12/2021**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### QUÝ IV NĂM 2021

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
<b>A-</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>85.460.931.801</b>	<b>89.215.125.501</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.037.323.911</b>	<b>2.099.867.383</b>
1.	Tiền	111		1.037.323.911	2.099.867.383
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II.</b>	<b>Các khoản đầu tư và tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>36.290.591.578</b>	<b>37.795.603.003</b>
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		5.101.071.986	7.478.742.445
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.456.322.113	14.722.560.079
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		16.122.874.858	14.983.977.858
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		610.322.621	610.322.621
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>39.295.101.272</b>	<b>40.451.951.273</b>
1.	Hàng tồn kho	141		39.295.101.272	40.451.951.273
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.837.915.040</b>	<b>8.867.703.842</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.659.296.962	2.665.802.529
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.850.365.079	5.850.365.079
3.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		328.252.999	351.536.234
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B-</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>883.395.158.509</b>	<b>843.991.752.289</b>
<b>I-</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>172.839.893.809</b>	<b>178.197.414.321</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		173.123.495.996	178.481.016.508
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(283.602.187)	(283.602.187)
<b>II-</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>120.734.631.749</b>	<b>122.017.368.508</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		22.142.660.767	23.425.397.526
-	- Nguyên giá	222		85.899.209.218	84.920.302.274
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(63.756.548.451)	(61.494.904.748)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		98.591.970.982	98.591.970.982

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
-	Nguyên giá	228		98.671.970.982	98.671.970.982
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80.000.000)	(80.000.000)
<b>III-</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
-	Nguyên giá	231		-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV-</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng dở dang	242		-	-
<b>V-</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>47.500.000</b>	<b>47.500.000</b>
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		47.500.000	47.500.000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI-</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>589.773.132.951</b>	<b>543.729.469.460</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		589.773.132.951	543.729.469.460
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		-	-
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>968.856.090.310</b>	<b>933.206.877.790</b>

NGUỒN VỐN		Mã số	Th.minh	Số cuối quý IV	Số đầu năm
<b>C-</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (309 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.088.554.953.164</b>	<b>1.046.542.810.258</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.087.448.687.814</b>	<b>1.045.446.544.908</b>
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		24.808.414.722	28.251.996.810
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		75.189.231	77.343.967
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		355.106.334	131.557.492
4.	Phải trả cho người lao động	314		7.610.461.701	7.250.700.653
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		552.975.760	641.086.876
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		628.113.685.269	578.665.379.813
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		425.932.854.797	430.428.479.297
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13.	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.106.265.350</b>	<b>1.096.265.350</b>
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333		1.106.265.350	1.096.265.350
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		-	-
<b>D-</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>(119.698.862.854)</b>	<b>(113.335.932.468)</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>(119.698.862.854)</b>	<b>(113.335.932.468)</b>
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		207.999.270.000	207.999.270.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		207.999.270.000	207.999.270.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		85.539.494.196	85.539.494.196
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		7.089.874.664	7.089.874.664
5.	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		5.321.836.776	6.140.482.818
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		(431.374.451.334)	(425.830.166.990)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(426.551.458.657)	(419.044.959.610)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.822.992.677)	(6.785.207.380)
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Nguồn kinh phí	432		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>968.856.090.310</b>	<b>933.206.877.790</b>

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2022

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiên Thanh

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Văn Chính

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1.	Tài sản thuê ngoài			
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3.	Hàng hóa nhận nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			
5.	Ngọai tệ các loại :			
	+ USD		3.980,50	3.980,50
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
*Trần Chiện Thanh*

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
*Nguyễn Văn Chính*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV NĂM 2021

Chi tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý IV		Năm nay (01/01/2021 - 31/12/2021)	Năm trước (01/01/2020 - 31/12/2020)
			Năm nay 01/10/2021- 31/12/2021)	Năm trước 1/10/2020- 31/12/2020)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		7.871.764.110	7.963.913.658	22.820.721.736	22.283.517.261
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			-	-	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
- Chiết khấu thương mại			-	-	-	-
- Giảm giá hàng bán			-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại			-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế XK, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp.			-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7.871.764.110	7.963.913.658	22.820.721.736	22.283.517.261
4. Giá vốn hàng bán	11		5.301.015.958	3.875.981.331	17.132.865.009	18.894.573.419
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.570.748.152	4.087.932.327	5.687.856.727	3.388.943.842
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		391.371	372.389	1.416.266	1.702.722
7. Chi phí tài chính	22		99.264.872	99.264.872	393.822.590	405.093.556
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	10.192.000
8. Chi phí bán hàng	25		952.343.318	275.826.774	2.369.106.789	1.832.966.969
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.167.712.933	983.198.935	4.194.835.926	4.145.727.607
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25 + 26))	30		351.818.400	2.730.014.135	(1.268.492.312)	(2.993.141.568)
11. Thu nhập khác	31				241.252	22.449.524
12. Chi phí khác	32		1.766.724.292	3.688.515.553	3.539.741.616	3.814.515.336
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.766.724.292)	(3.688.515.553)	(3.539.500.364)	(3.792.065.812)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1.414.905.892)	(958.501.418)	(4.807.992.676)	(6.785.207.380)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1.414.905.892)	(958.501.418)	(4.807.992.676)	(6.785.207.380)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(68)	(46)	(231)	(326)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Trần Chiên Thanh

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Văn Chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01/2022 đến 31/12/2021)	Kỳ trước (01/01/2020 đến 31/12/2020)
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		36.506.987.169	47.903.158.297
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(15.833.474.836)	(34.118.223.002)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.421.078.004)	(7.568.721.269)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.119.444.303	2.536.782.182
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(11.116.387.460)	(10.995.618.110)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		<b>1.255.491.172</b>	<b>(2.242.621.902)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
			<b>1.416.266</b>	-
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		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.416.266	1.702.722
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		<b>1.416.266</b>	<b>1.702.722</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33			2.394.946.960
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.372.423.040)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		<b>(2.372.423.040)</b>	<b>2.394.946.960</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(1.115.515.602)</b>	<b>154.027.780</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>2.099.867.383</b>	<b>1.902.705.731</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		52.972.130	43.133.872
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>		<b>1.037.323.911</b>	<b>2.099.867.383</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Chiện Thành

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2022



Nguyễn Văn Chính

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÝ IV NĂM 2021**

#### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

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

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

##### **2- Lĩnh vực kinh doanh**

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

##### **3- Ngành nghề kinh doanh**

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

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

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

##### **6- Cấu trúc doanh nghiệp**

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

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

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

1- Năm tài chính (bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021)

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 SỐ VÀ TRÊN MÁY VI TÍNH.

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

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

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

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

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

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

5- Nguyên tắc kế toán khoản đầu tư tài chính

- a- Chứng khoán kinh doanh;



- b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c- Các khoản cho vay;
  - d- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: THEO GIÁ GỐC
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: THEO GIÁ BÌNH QUÂN GIA QUYỀN
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: KÊ KHAI THƯỜNG XUYÊN
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22-12-2014).
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính: PHƯƠNG PHÁP KHẤU HAO ĐƯỜNG THẲNG).

9- Nguyên tắc kê toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10- Nguyên tắc kê toán thuế TNDN hoãn lại.

11- Nguyên tắc kê toán chi phí trả trước.

Dùng để 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 kê toán nợ phải trả.

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

21- Nguyên tắc kê toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

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

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

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

3- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

Đơn vị tính: VNĐ

01-Tiền	31/12/2021	01/01/2021
Tiền mặt	193.344.125	239.406.378
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	843.979.786	1.860.461.005
VNĐ	753.856.739	1.768.771.340
USD	90.123.047	91.689.665
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>1.037.323.911</b>	<b>2.099.867.383</b>

02-Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>a- Chứng khoán kinh doanh</b>						
- Tổng giá trị cổ phiếu; (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu; (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: + Về số lượng + Về giá trị						
<b>Cộng:</b>						

b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>b1- Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>Cộng:</b>				

**c.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  
(chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ  
vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu  
quyết)**

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;
- Đầu tư vào đơn vị khác;

	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Cộng:</b>	47.500.000	-	-	47.500.000	-	-

**03- Phải thu của khách hàng**

31/12/2021

01/01/2021

	31/12/2021	01/01/2021
<b>a- Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>5.101.071.986</b>	<b>7.478.742.445</b>
-LANDAUER LIMITED	-	-
- SEA PORT	-	-
- SINO DILIN	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng	5.101.071.986	7.478.742.445
<b>b- Phải thu khách hàng dài hạn</b>	<b>173.123.495.996</b>	<b>178.279.716.210</b>
- CADOVUSA	55.907.078.122	56.882.488.717
- SOUTH CHINA	82.862.522.482	84.308.224.619
-LANDAUER LIMITED	5.821.357.770	5.922.922.979
- SINO DILIN	5.419.181.716	5.513.730.160
- Các khoản phải thu khách hàng	23.113.355.906	25.652.349.735
<b>c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>14.456.322.113</b>	<b>14.722.560.079</b>
-Trả trước cho người bán	14.456.322.113	14.722.560.079
<b>Cộng:</b>	<b>192.680.890.095</b>	<b>200.481.018.734</b>

**04- Phải thu khác**

31/12/2021

01/01/2021

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a- Ngắn hạn</b>				
- Phải thu về cổ phần hóa;	28.000.000		28.000.000	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được c				
- Phải thu người lao động;				
- Ký quỹ, ký cược;				
- Cho mượn;				
- 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				
- Phải thu khác	15.456.299.015		14.317.402.015	
<b>Cộng:</b>	<b>16.122.874.858</b>		<b>14.983.977.858</b>	

**05- Tài sản thiếu chờ xử lý**

31/12/2021

01/01/2021

	31/12/2021		01/01/2021	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>a- Tiền;</b>				
<b>b- Hàng tồn kho;</b>				
<b>c- TSCĐ</b>				
<b>d- Tài sản khác</b>		610.322.621		610.322.621
<b>Cộng:</b>		<b>610.322.621</b>		<b>610.322.621</b>

31/12/2021

01/01/2021

**06- Nợ xấu**

**Cộng:**

-

**07- Hàng tồn kho**

31/12/2021

01/01/2021

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	238.685.928		289.321.774	
- Công cụ dụng cụ;	149.330.186		116.842.882	
- Chi phí SX, KD dở dang;				
- Thành phẩm;	33.977.733.423		35.116.434.882	
- Hàng hoá;				
- Hàng gửi đi bán;	4.929.351.735		4.929.351.735	
<b>Cộng:</b>	<b>39.295.101.272</b>		<b>40.451.951.273</b>	
<b>08- Tài sản dở dang dài hạn</b>				
		<b>31/12/2021</b>		<b>01/01/2021</b>
- Mua sắm;				
- XDCB;		-		-
- Sửa chữa.		-		-
<b>Cộng:</b>		-		-

**9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình (Trang 5)

- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2021)</b>	<b>24.154.509.921</b>	<b>45.427.969.328</b>	<b>5.213.199.482</b>	<b>10.601.621.396</b>	<b>85.397.300.127</b>
- Tăng do đánh giá lại TSCĐ	1.564.930.334	8.873.860.918	485.281.965	1.820.969.997	12.745.043.214
- Sô sách	22.589.579.587	36.554.108.410	4.727.917.517	8.780.651.399	72.652.256.913
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	504.909.091	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	3.000.000	-	-	3.000.000
Số dư cuối năm sổ sách (31/12/201)	23.094.488.678	36.551.108.410	4.727.917.517	8.780.651.399	73.154.166.004
<b>Số dư cuối quý (31/12/2021)</b>	<b>24.659.419.012</b>	<b>45.424.969.328</b>	<b>5.213.199.482</b>	<b>10.601.621.396</b>	<b>85.899.209.218</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2021)</b>	<b>15.882.389.973</b>	<b>33.765.728.050</b>	<b>4.688.978.148</b>	<b>8.613.567.467</b>	<b>62.950.663.638</b>
- Điều chỉnh chênh lệch (ko rõ nguyên nhân)				3.819.897	329.899.304
- Khấu hao trong quý	285.455.238	152.908.815	11.856.061	25.765.395	475.985.509
- Tăng khác				-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý (31/12/2021)	16.167.845.211	33.918.636.865	4.700.834.209	8.643.152.759	63.756.548.451
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu quý (01/10/2021)	8.272.119.948	11.662.241.278	524.221.334	1.988.053.929	22.446.636.489
- Tại ngày cuối quý (31/12/2021)	8.491.573.801	11.506.332.463	512.365.273	1.958.468.637	22.142.660.767

**10-Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính		Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2021)</b>	15.849.279.180	82.742.691.802	80.000.000	-	98.671.970.982
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý (31/12/2021)</b>	15.849.279.180	82.742.691.802	80.000.000	-	98.671.970.982
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu quý (01/10/2021)</b>			80.000.000		80.000.000
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối quý (31/12/2021)</b>			80.000.000		80.000.000
<b>Giá trị còn lại:</b>					
- Tại ngày 01/10/2021	15.849.279.180	82.742.691.802	-	-	98.591.970.982
- Tại ngày 31/10/2021	15.849.279.180	82.742.691.802	-	-	98.591.970.982

**11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

31/12/2021

01/01/2021

**12- Tăng giảm bất động sản đầu tư**

31/12/2021

01/01/2021

**13 - Chi phí trả trước**

31/12/2021

01/01/2021

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.

589.773.132.951

543.729.469.460

**Cộng:**

589.773.132.951

543.729.469.460

**14 - Tài sản khác**

31/12/2021

01/01/2021

a. Ngắn hạn

8.837.915.040

8.867.703.842

- Chi phí trả trước ngắn hạn

2.659.296.962

2.665.802.529

- Thuế GTGT được khấu trừ

5.850.365.079

5.850.365.079

- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

328.252.999

351.536.234

b. Dài hạn

-

-

**Cộng:**

8.837.915.040

8.867.703.842

15 - Vay và nợ thuê tài chính		Cuối kỳ: 31/12/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
a. Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>Vay VND:</b>	<b>304.386.211.277</b>	-	-	-	<b>304.386.211.277</b>	-	
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	77.506.260.533				77.506.260.533		
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	41.027.901.003				41.027.901.003		
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	95.421.701.154				95.421.701.154		
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	90.430.348.587				90.430.348.587		
<b>Vay USD và chiết khấu BCT:</b>	<b>121.546.643.520</b>	-	<b>590.553.480</b>	<b>5.086.177.980</b>	<b>126.042.268.020</b>	-	
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	15.831.676.560		76.920.690	353.135.895	16.107.891.765		
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	47.487.400.000		230.725.000	1.059.237.500	48.315.912.500		
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ lớn	53.774.143.120		261.270.130	1.199.467.415	54.712.340.405		
- VAY Chiết khấu LC NH EXIMBANK TP I	-		-	2.375.000.640	2.375.000.640		
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ	4.453.423.840		21.637.660	99.336.530	4.531.122.710		
<b>Tổng cộng:</b>	<b>425.932.854.797</b>	-	<b>590.553.480</b>	<b>5.086.177.980</b>	<b>430.428.479.297</b>	-	
	(107.373.360)						
16. Phải trả người bán		Cuối kỳ: 31/12/2021		01/01/2021			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
- Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân	3.899.000.000	3.899.000.000		3.899.000.000	3.899.000.000		
- DNTN Ba Đen	8.689.451.297	8.689.451.297		8.196.363.835	8.196.363.835		
- Phải trả cho các đối tượng khác	12.219.963.425	12.219.963.425		16.156.632.975	16.156.632.975		
<b>Cộng:</b>	<b>24.808.414.722</b>	<b>24.808.414.722</b>		<b>28.251.996.810</b>	<b>28.251.996.810</b>		
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		31/12/2021	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01/01/2021		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-	-	-		
- Thuế thu nhập cá nhân		(270.296)	18.017.808	21.632.803	3.344.699		
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp		355.106.334	1.608.111.825	1.381.218.284	128.212.793		
<b>Cộng:</b>		<b>354.836.038</b>	<b>1.626.129.633</b>	<b>1.402.851.087</b>	<b>131.557.492</b>		
18. Chi phí phải trả		31/12/2021		01/01/2021			
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>8.163.437.461</b>		<b>7.891.787.529</b>			
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		552.975.760		641.086.876			
Phải trả cho người lao động		7.610.461.701		7.250.700.653			
<b>Cộng:</b>		<b>8.163.437.461</b>		<b>7.891.787.529</b>			
19. Phải trả khác		31/12/2021		01/01/2021			
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>628.113.685.269</b>		<b>578.665.379.813</b>			
- Kinh phí công đoàn;		862.716.532		847.591.460			
- Bảo hiểm xã hội;		10.541.886.768		10.079.048.209			
- Bảo hiểm y tế;		525.500.085		555.423.038			
- Bảo hiểm thất nghiệp;		958.853.591		938.387.548			
- Phải trả về cổ phần hóa;		896.092.231		896.092.231			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.		614.328.636.062		565.348.837.327			
* Lãi vay phải trả ngân hàng		<b>612.037.752.967</b>		<b>562.443.924.880</b>			
+ NH NNo & PT NT Cà Mau		36.288.405.986		36.288.405.986			
+ NH PT - Khu vực Minh Hải		374.676.828.087		325.083.000.000			
+ NH ĐT & PT Cà Mau		147.006.636.367		147.006.636.367			
+ NH Ngoại Thương Cà Mau		24.045.951.669		24.045.951.669			
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn		24.981.899.802		24.981.899.802			
+ NH Sacombank Cà Mau		5.038.031.056		5.038.031.056			
* Các khoản khác		<b>2.290.883.095</b>		<b>2.904.912.447</b>			
<b>b. Dài hạn</b>		<b>1.181.454.581</b>		<b>1.173.609.317</b>			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;		1.106.265.350		1.096.265.350			

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

75.189.231

77.343.967

**Cộng:**

**629.295.139.850**

**579.838.989.130**

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

31/12/2021

01/01/2021

- Dự phòng phải thu khó đòi

283.602.187

283.602.187

- Dự phòng phải trả khác

-

-

**Cộng:**

**283.602.187**

**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

207.999.270.000

207.999.270.000

- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng:**

**207.999.270.000**

**207.999.270.000**

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

207.999.270.000

207.999.270.000

+ Vốn góp đầu kỳ

207.999.270.000

207.999.270.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối kỳ

207.999.270.000

207.999.270.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

2.079.927

20.799.927

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

2.079.927

20.799.927

Cổ phiếu phổ thông

2.079.927

20.799.927

Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

2.079.927

20.799.927

Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10.000

10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

5.725.112.844

5.725.112.844

**Cộng:**

**5.725.112.844**

**5.725.112.844**

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

31/12/2021

01/01/2021

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái

5.321.836.776

6.140.482.818

**Cộng:**

**5.321.836.776**

**6.140.482.818**

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán

30. Các thông tin khác

\* Xem bảng biến động VCSH



\* 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	
<b>Số dư đầu kỳ trước (01/07/2021)</b>	<b>207.999.270.000</b>	<b>85.539.494.196</b>		<b>7.089.874.664</b>	-	<b>5.898.774.126</b>	<b>(428.025.637.501)</b>	<b>5.725.112.844</b>	<b>(115.773.111.671)</b>
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-		-		-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-					-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-		-			1.513.907.941		-
- Giảm khác	-	-		-		546.487.686	210.000.000		1.676.446.790
<b>SD cuối kỳ trước, 30/09/2021</b>	<b>207.999.270.000</b>	<b>85.539.494.196</b>		<b>7.089.874.664</b>	-	<b>5.352.286.440</b>	<b>(429.749.545.442)</b>	<b>5.725.112.844</b>	<b>(118.043.507.298)</b>
<b>SD đầu kỳ này (01/10/2021)</b>	<b>207.999.270.000</b>	<b>85.539.494.196</b>		<b>7.089.874.664</b>	-	<b>5.352.286.440</b>	<b>(429.749.545.442)</b>	<b>5.725.112.844</b>	<b>(118.043.507.298)</b>
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-		-		-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-					-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ này	-	-		-			1.414.905.892		-
- Giảm khác	-	-		-		30.449.664	210.000.000		1.414.905.892
<b>Số dư cuối kỳ này (31/12/2021)</b>	<b>207.999.270.000</b>	<b>85.539.494.196</b>		<b>7.089.874.664</b>	-	<b>5.321.836.776</b>	<b>(431.374.451.334)</b>	<b>5.725.112.844</b>	<b>(119.698.862.854)</b>
				<b>7.089.874.664</b>	-	<b>5.321.836.776</b>	<b>(431.374.451.334)</b>	<b>5.725.112.844</b>	<b>(119.698.862.854)</b>
									<b>1.414.905.892</b>
									<b>240.449.664</b>

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

<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.871.764.110	7.963.913.658
<b>Cộng:</b>	<b>7.871.764.110</b>	<b>7.963.913.658</b>
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3- Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.301.015.958	3.875.981.331
<b>Cộng:</b>	<b>5.301.015.958</b>	<b>3.875.981.331</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	391.371	686.970
<b>Cộng:</b>	<b>391.371</b>	<b>686.970</b>
<b>5- Chi phí tài chính</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Lãi tiền vay	-	-
- Chi phí tài chính khác	99.264.872	99.264.872
<b>Cộng:</b>	<b>99.264.872</b>	<b>99.264.872</b>
<b>6- Thu nhập khác</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7- Chi phí khác</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	1.766.724.292	3.688.515.553
<b>Cộng:</b>	<b>1.766.724.292</b>	<b>3.688.515.553</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	1.168.212.933	983.198.935
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	952.343.318	275.826.774
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>2.120.556.251</b>	<b>1.259.025.709</b>
<b>9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	2.542.111.271	1.547.329.763
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	435.069.877	371.362.925
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	604.645.735	333.893.762
- Chi phí bằng tiền khác	1.269.835.109	1.527.778.724
<b>Cộng:</b>	<b>4.851.661.992</b>	<b>3.780.365.174</b>
<b>10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành</b>	<b>Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/12/2020 đến 31/12/2020</b>
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.414.905.892)	(2.152.100.061)
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN kế toán để xđ TN chịu thuế	-	-

- Các khoản điều chỉnh tăng.	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm.	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
4. Chuyển lỗ	(1.879.178.843)	(3.674.605.901)
5 Thuế suất thuế TNDN	-	-
7. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

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

**VIII- Những thông tin khác**

**1 Thông tin các bên có liên quan:**

**2 Thông tin so sánh**

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

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Bố trí cơ cấu vốn tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản	%	12,46%	13,08%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	8,82%	9,56%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	112,35%	112,14%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-12,35%	-12,14%
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,89	0,89
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,08	0,09
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,001	0,002
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	109,14	111,30
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-17,97%	-12,03%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-17,97%	-12,03%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-0,15%	-0,10%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-0,15%	-0,10%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	1,18%	0,85%

KẾ TOÁN TRƯỞNG



*Trần Thiện Chánh*

Lập ngày 22 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Nguyễn Văn Chính*