

**CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2015**

**Từ ngày 01/04/2015 đến 30/06/2015**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II NĂM 2015

Tại, ngày 30 tháng 06 năm 2015

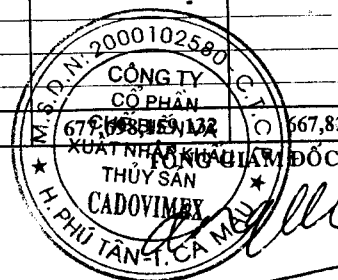
	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý II	Số đầu năm
<b>A-</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>158,905,736,382</b>	<b>176,503,940,085</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>3,762,831,051</b>	<b>3,144,907,327</b>
1.	Tiền	111		3,762,831,051	3,144,907,327
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>65,578,050,653</b>	<b>77,046,554,135</b>
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	37,281,969,828	56,208,140,634
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3c	13,037,362,238	11,677,802,068
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	14,648,395,966	9,160,611,433
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	610,322,621	-
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.7</b>	<b>80,762,804,591</b>	<b>87,453,712,181</b>
1.	Hàng tồn kho	141		80,762,804,591	87,453,712,181
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>VI.14</b>	<b>8,802,050,087</b>	<b>8,858,766,442</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		231,225,863	319,010,165
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,023,677,862	6,045,691,748
3.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		922,946,487	950,291,526
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		1,624,199,875	1,543,773,003
<b>B-</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>518,792,422,750</b>	<b>491,316,422,151</b>
<b>I-</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>VI.3b</b>	<b>176,000,671,973</b>	<b>172,768,290,417</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		176,284,274,160	173,051,892,604
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(283,602,187)	(283,602,187)
<b>II-</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>140,553,165,887</b>	<b>143,470,601,835</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	41,945,194,889	44,854,630,839
-	- Nguyên giá	222		122,854,636,032	122,854,636,032
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(80,909,441,143)	(78,000,005,193)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý II	Số đầu năm
3.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	98,607,970,998	98,615,970,996
	- Nguyên giá	228		98,671,970,982	98,671,970,982
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(63,999,984)	(55,999,986)
<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>VI.2</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>VI.13</b>	<b>202,191,084,890</b>	<b>175,030,029,899</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		202,191,084,890	175,030,029,899
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>677,698,159,132</b>	<b>667,820,362,236</b>

	NGUỒN VỐN	Mã số	Th.minh	Số cuối quý II	Số đầu năm
<b>C-</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>732,106,200,022</b>	<b>724,132,731,193</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>731,071,497,772</b>	<b>723,098,028,943</b>
	1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	38,426,326,944	48,713,822,921
	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		955,271,066	245,335,500
	3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		-	-
	4. Phải trả cho người lao động	314		3,123,310,283	3,725,536,860
	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	245,551,455	498,766,839
	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
	7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
	9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	225,743,420,049	198,838,363,669
	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	462,731,181,925	471,076,203,154
	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		(153,563,950)	-
	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
	13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,034,702,250</b>	<b>1,034,702,250</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		1,034,702,250	1,034,702,250
	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
	5. Phải trả nợ bộ dài hạn	335		-	-
	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
	7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
	9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
	10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
	12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D-</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>(54,408,040,890)</b>	<b>(56,312,368,957)</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>(54,408,040,890)</b>	<b>(56,312,368,957)</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		2,186,145,634	457,073,053
	8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5,725,112,844	5,725,112,844
	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(362,947,938,228)	(363,123,193,714)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(363,204,193,714)	(364,085,511,191)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		256,255,486	962,317,477
	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</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>667,820,362,236</b>	<b>667,820,362,236</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Dương Văn Tường



Dương Ngọc Thôi

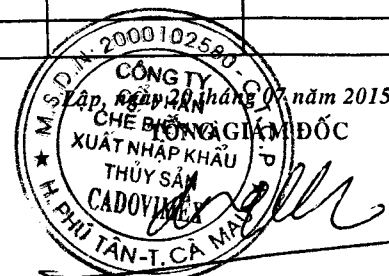
## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### QUÝ II NĂM 2015

	Chỉ tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý II		Năm nay (01/01/2015 - 30/06/2015)	Năm trước (*) (01/01/2014 - 30/06/2014)
				Năm nay (01/04/2015- 30/06/2015)	Năm trước (01/04/2014- 30/06/2014)		
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	56,530,216,059	94,178,514,574	131,045,337,114	184,128,410,510
	<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			43,165,270,571	88,552,426,939	90,805,898,307	166,178,044,051
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,480,925,388	839,293,400	2,480,925,388	6,133,457,485
	- Chiết khấu thương mại					-	-
	- Giảm giá hàng bán					-	-
	- Hàng bán bị trả lại			2,480,925,388	839,293,400	2,480,925,388	6,133,457,485
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		54,049,290,671	93,339,221,174	128,564,411,726	177,994,953,025
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	46,383,351,473	82,825,612,886	111,174,347,719	164,026,174,352
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7,665,939,198	10,513,608,288	17,390,064,007	13,968,778,673
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2,925,954	1,123,769,184	6,663,326	1,409,395,362
7.	Chi phí tài chính	22	VI.5	2,007,838,375	3,538,440,543	4,954,670,303	5,952,556,536
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,007,838,375	3,538,440,543	4,711,804,866	5,952,556,536
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.8	3,371,488,792	5,744,164,172	8,236,101,974	10,068,895,459
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	2,011,475,576	2,071,068,105	3,878,330,975	3,883,499,149
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25 + 26))	30		278,062,409	283,704,652	327,624,081	(4,526,777,109)
11.	Thu nhập khác	31	VI.6	3,666,585	63,262,208	148,670,209	8,167,956,911
12.	Chi phí khác	32	VI.7	106,697,205	20,499,545	111,693,765	3,294,376,389
13.	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(103,030,620)	42,762,663	36,976,444	4,873,580,522
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		175,031,789	326,467,315	364,600,525	346,803,413
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	13,127,384	24,485,049	27,345,039	26,010,256
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		161,904,405	301,982,266	337,255,486	320,793,157
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		8	15	16	15
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Dương Văn Tường*



*Dương Ngọc Thới*

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

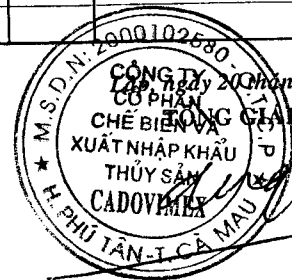
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01 đến 30/06/2015)	Kỳ trước (01/01 đến 30/06/2014)
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		128,745,519,621	197,412,674,985
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(77,683,514,757)	(52,261,662,490)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(10,343,173,897)	(10,826,643,176)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4,420,504,780)	(5,719,155,347)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		68,143,121,023	24,814,564,114
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10,613,612,871)	(16,712,202,083)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>93,827,834,339</b>	<b>136,707,576,003</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
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		-	(2,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	22,056,250,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,663,326	1,409,395,362
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>6,663,326</b>	<b>21,465,645,362</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		82,903,215,044	179,001,097,391
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(176,251,397,173)	(340,257,950,481)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(93,348,182,129)</b>	<b>(161,256,853,090)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>486,315,536</b>	<b>(3,083,631,725)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3,144,907,327</b>	<b>2,329,269,642</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		131,608,188	2,191,737,109
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>		<b>3,762,831,051</b>	<b>1,437,375,026</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Dương Văn Tường



Dương Ngọc Thới

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2015

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

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

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

#### 2- Lĩnh vực kinh doanh

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

#### 3- Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

Trong quý II năm 2015, tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn còn khó khăn. Dư nợ vay ngân hàng lớn, chi phí lãi vay cao. Ngoài ra, Công ty có khoản phải thu khó đòi lớn với số dư 176.003.175.725 đồng, làm cho Công ty thiếu vốn hoạt động cộng với các khoản lỗ lũy kế của các năm trước đây.

#### 6- Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

- 1- Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/04/2015 kết thúc vào ngày 30/06/2015)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VIỆT NAM ĐỒNG.

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: THEO THÔNG TƯ SỐ 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VIỆT NAM.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: CHỨNG TỪ GHI SỔ VÀ TRÊN MÁY VI TÍNH.

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

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

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



- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: USD
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tiền tương đương tiền.
- Nguyên tắc kế toán khoản đầu tư tài chính
  - a- Chứng khoán kinh doanh;
  - b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c- Các khoản cho vay;
  - d- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: THEO GIÁ GỐC
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: THEO GIÁ BÌNH QUÂN GIA QUYỀN
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: KÊ KHAI THƯỜNG XUYÊN
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:  
Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Dùng để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;



- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		30.06.2015	01.01.2015
<b>01-Tiền</b>			
Tiền mặt		41,252,875	43,309,455
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		3,721,578,176	3,101,597,872
VND		975,459,945	1,544,682,462
USD		2,746,118,231	1,556,915,410
Tiền đang chuyển			
<b>Cộng:</b>		<b>3,762,831,051</b>	<b>3,144,907,327</b>
<b>02-Các khoản đầu tư tài chính</b>		<b>30.06.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<b>c.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết)</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
- Đầu tư vào công ty con			
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;			
- Đầu tư vào đơn vị khác;	47,500,000		47,500,000
<b>Cộng:</b>	<b>47,500,000</b>	<b>-</b>	<b>47,500,000</b>
<b>03- Phải thu của khách hàng</b>		<b>30.06.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<b>a- Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		<b>37,281,969,828</b>	<b>56,208,140,634</b>
-LANDAUER LIMITED		5,600,228,456	5,497,377,612
- PANAPESCA S.P.A		3,844,172,178	2,473,323,920
- SINO DILIN		5,213,329,407	5,117,584,147
- Các khoản phải thu khách hàng		22,624,239,787	43,119,854,955
<b>b- Phải thu khách hàng dài hạn</b>		<b>176,284,274,160</b>	<b>173,051,892,604</b>
- CADOVUSA		53,783,399,360	52,795,641,796
- SOUTH CHINA		108,818,527,772	106,820,024,048
- Các khoản phải thu khách hàng		13,682,347,028	13,436,226,760
<b>c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>		<b>13,037,362,238</b>	<b>11,677,802,068</b>
-Trả trước cho người bán		13,037,362,238	11,677,802,068

Cộng:

226,603,606,226

240,937,835,306

04- Phải thu khác	30.06.2015		01.01.2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a- Ngắn hạn</i>				
- Phải thu về cổ phần hóa;	28,000,000		28,000,000	
- Các khoản chi hộ				
+ <i>Phải thu Công ty Cadovimex II</i>	424,900,843		424,900,843	
+ <i>Phải thu Công ty TS Hòa Phát</i>	213,675,000		213,675,000	
+ <i>Phải thu Công ty TS Nam Long</i>			32,505,113	
- Phải thu khác	13,981,820,123		8,461,530,477	
<b>Cộng:</b>	<b>14,648,395,966</b>		<b>9,160,611,433</b>	<b>-</b>

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	30.06.2015		01.01.2015	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Tiền;				
b- Hàng tồn kho;				
c- TSCĐ				
d- Tài sản khác		610,322,621		
<b>Cộng:</b>		<b>610,322,621</b>		<b>-</b>

30.06.2015

01.01.2015

06- Nợ xấu	30.06.2015		01.01.2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,649,225,709		1,967,240,555	
- Công cụ dụng cụ;	275,252,493		360,406,892	
- Thành phẩm;	73,908,974,654		80,196,712,999	
- Hàng gửi đi bán;	4,929,351,735		4,929,351,735	
<b>Cộng:</b>	<b>80,762,804,591</b>		<b>87,453,712,181</b>	

08- Tài sản dở dang dài hạn	30.06.2015	01.01.2015
-----------------------------	------------	------------

9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

*Tài sản cố định hữu hình (Trang 5)*

- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý (01/04/2015)	38,990,009,236	67,144,766,626	4,996,563,119	11,723,296,951	122,854,635,932
- Mua trong quý					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý (30/06/2015)	38,990,009,236	67,144,766,626	4,996,563,119	11,723,296,951	122,854,635,932
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/04/2015)	23,482,793,908	55,095,774,700	3,446,657,729	10,185,814,458	92,211,040,795
- Khấu hao trong quý	279,808,386	858,260,664	120,678,999	184,695,513	1,443,443,562
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý (30/06/2015)	23,762,602,294	55,954,035,364	3,567,336,728	10,370,509,971	93,654,484,357
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu quý (01/04/2015)	17,072,145,662	20,922,852,844	2,035,187,355	3,359,044,318	43,389,230,179
- Tại ngày cuối quý (30/06/2015)	16,792,337,276	20,064,592,180	1,914,508,356	3,173,756,977	41,945,194,789

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>					
Số dư đầu quý (01/04/2015)	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000		98,671,970,982
- Mua trong năm			-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác		-	-	-	-
Số dư cuối quý (30/06/2015)	15,849,279,180	82,742,691,802	80,000,000	-	98,671,970,982
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý (01/04/2015)		-	59,999,985		59,999,985
- Khấu hao trong quý		-	3,999,999		3,999,999
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Tăng khác					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Giảm khác		-	-		-
Số dư cuối quý (30/06/2015)		-	63,999,984		63,999,984
<b>Giá trị còn lại:</b>					
- Tại ngày 01/04/2015			20,000,015	-	20,000,015
- Tại ngày 30/06/2015			16,000,016	-	98,607,970,998

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

30.06.2015

01.01.2015

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

30.06.2015

01.01.2015

13 - Chi phí trả trước

30.06.2015

01.01.2015

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác.

b. Dài hạn

- Các khoản khác.

202,191,084,890

175,030,029,899

Cộng:

202,191,084,890

175,030,029,899

14 - Tài sản khác

30.06.2015

01.01.2015

a. Ngắn hạn

8,802,050,087

8,858,766,442

- Chi phí trả trước ngắn hạn

231,225,863

319,010,165

- Thuế GTGT được khấu trừ

6,023,677,862

6,045,691,748

- Thế chấp ký cược, ký quỹ

6,000,000

6,000,000

- Tạm ứng CBCNV

1,618,199,875

1,537,773,003

- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

922,946,487

950,291,526

b. Dài hạn

-

-

Cộng:

8,802,050,087

8,858,766,442

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ 30.06.2015		Trong kỳ		Đầu năm 01.01.2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>						
Vay VND:	334,577,574,805	-	86,300,829,048	87,917,944,535	336,194,690,292	-
- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau	78,788,046,603		15,694,827,190	16,615,111,335	79,708,330,748	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau	42,637,842,359			102,000,000	42,739,842,359	
- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải	100,620,701,154				100,620,701,154	
- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau	112,530,984,689		70,606,001,858	71,200,833,200	113,125,816,031	
Vay USD và chiết khấu BCT:	128,153,607,120	-	82,033,753,374	88,761,659,116	134,881,512,862	-
- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà Mau	5,883,104,700		5,888,777,690	5,672,990		
- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau	45,716,220,000		10,456,666,000	9,828,332,042	45,087,886,042	
- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn	51,731,485,740		1,104,460,095	154,386,895	50,781,412,540	
- Chiết khấu BCT NH NNo & PT NT Cà Mau	-		10,391,150,499	29,141,410,499	18,750,260,000	
- Chiết khấu BCT NH TMCP ĐT & PT Cà Mau	20,538,540,000		54,101,230,800	49,619,070,800	16,056,380,000	
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội Chợ Lớn	4,284,256,680		91,468,290	12,785,890	4,205,574,280	
<b>Tổng cộng:</b>	<b>462,731,181,925</b>	<b>-</b>	<b>168,334,582,422</b>	<b>176,679,603,651</b>	<b>471,076,203,154</b>	<b>-</b>

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ 30.06.2015		Đầu năm 01.01.2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân	9,816,179,673	9,816,179,673	8,372,692,234	8,372,692,234
- DNTN Ba Đen	8,110,858,409	8,110,858,409	8,207,161,113	8,207,161,113
- Phải trả cho các đối tượng khác	20,499,288,862	20,499,288,862	32,133,969,574	32,133,969,574
<b>Cộng:</b>	<b>38,426,326,944</b>	<b>38,426,326,944</b>	<b>48,713,822,921</b>	<b>48,713,822,921</b>

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30.06.2015	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01.01.2015
---	------------	-------------	----------------	------------

18. Chi phí phải trả	30.06.2015	01.01.2015
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>3,368,861,738</b>	<b>4,224,303,699</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	245,551,455	498,766,839
- Phải trả cho người lao động	3,123,310,283	3,725,536,860
<b>Cộng:</b>	<b>3,368,861,738</b>	<b>4,224,303,699</b>

19. Phải trả khác	30.06.2015	01.01.2015
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>225,743,420,049</b>	<b>198,838,363,669</b>
- Kinh phí công đoàn;	716,479,973	681,342,476
- Bảo hiểm xã hội;	5,135,476,920	3,900,276,320
- Bảo hiểm y tế;	463,472,603	199,529,828
- Bảo hiểm thất nghiệp;	422,091,351	286,324,109
- Phải trả về cổ phần hóa;	896,092,231	896,092,231
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	218,109,806,971	192,874,798,705
<b>* Lãi vay phải trả ngân hàng</b>	<b>214,936,904,412</b>	<b>189,634,477,683</b>
+ NH NNo & PT NT Cà Mau	6,023,244,910	967,511,612
+ NH PT - Khu vực Minh Hải	127,705,319,426	114,094,426,638
+ NH ĐT & PT Cà Mau	64,427,208,833	57,741,408,190
+ NH Ngoại Thương Cà Mau	8,260,089,894	8,260,089,894
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn	3,483,010,293	3,483,010,293
+ NH Sacombank Cà Mau	5,038,031,056	5,088,031,056
+ Các khoản khác	3,172,902,559	3,240,321,022
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1,989,973,316</b>	<b>1,280,037,750</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1,034,702,250	1,034,702,250

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	955,271,066	245,335,500
<b>Cộng:</b>	<b>227,733,393,365</b>	<b>200,118,401,419</b>
<hr/>		
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	30.06.2015	01.01.2015
- Dự phòng phải thu khó đòi	283,602,187	283,602,187
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng:</b>	<b>283,602,187</b>	<b>283,602,187</b>
<hr/>		
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
25. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (trang 9)		
b. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu		
- Vốn góp của Công ty mẹ		
- Vốn góp của các đối tượng khác	207,999,270,000	207,999,270,000
<b>Cộng:</b>	<b>207,999,270,000</b>	<b>207,999,270,000</b>
<hr/>		
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
<hr/>		
d. Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,799,927	20,799,927
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20,799,927	20,799,927
Cổ phiếu phổ thông	20,799,927	20,799,927
Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	20,799,927	20,799,927
Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
<hr/>		
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
<b>Cộng:</b>	<b>5,725,112,844</b>	<b>5,725,112,844</b>
<hr/>		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
27. Chênh lệch tỷ giá	30.06.2015	01.01.2015
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	2,186,145,634	457,073,053
<b>Cộng:</b>	<b>2,186,145,634</b>	<b>457,073,053</b>
<hr/>		
28. Nguồn kinh phí		
29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán		
30. Các thông tin khác		

25- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận ST chưa phân phối và các quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu kỳ trước 01/01/2015	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		457,073,053	(363,123,193,714)	5,725,112,844	(56,312,368,957)
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-		-					
- Lãi trong kỳ trước	-	-		-		622,553,994	94,351,081		716,905,075
- Tăng khác	-	-		-					
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-		-					
- Lỗ trong kỳ trước	-	-		-					
- Giảm khác	-	-		-					
SD cuối kỳ trước, SD đầu kỳ này (31/03/2015)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		1,079,627,047	(363,028,842,633)	5,725,112,844	(55,595,463,882)
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-		-					
- Lãi trong kỳ này	-	-		-		1,106,518,587	80,904,405		1,187,422,992
- Tăng khác	-	-		-					
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-		-					
- Lỗ trong kỳ này	-	-		-					
- Giảm khác	-	-		-					
Số dư cuối kỳ này (30/06/2015)	207,999,270,000	85,539,494,196		7,089,874,664		2,186,145,634	(362,947,938,228)	5,725,112,844	(54,408,040,890)



**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 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Doanh thu bán hàng	55,265,495,887	91,435,607,047
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,264,720,172	2,742,907,527
<b>Cộng:</b>	<b>56,530,216,059</b>	<b>94,178,514,574</b>
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	2,480,925,388	839,293,400
<b>Cộng:</b>	<b>2,480,925,388</b>	<b>839,293,400</b>
<b>3- Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		12,138,993,095
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	46,379,400,453	70,686,619,791
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,951,020	
<b>Cộng:</b>	<b>46,383,351,473</b>	<b>82,825,612,886</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,925,954	1,123,769,184
<b>Cộng:</b>	<b>2,925,954</b>	<b>1,123,769,184</b>
<b>5- Chi phí tài chính</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Lãi tiền vay	2,007,838,375	3,538,440,543
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng:</b>	<b>2,007,838,375</b>	<b>3,538,440,543</b>
<b>6- Thu nhập khác</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Các khoản khác	3,666,585	63,262,208
<b>Cộng:</b>	<b>3,666,585</b>	<b>63,262,208</b>
<b>7- Chi phí khác</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Các khoản khác	106,697,205	20,499,545
<b>Cộng:</b>	<b>106,697,205</b>	<b>20,499,545</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	2,011,475,576	2,071,068,105
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	3,371,488,792	5,744,164,172
c. Các khoản ghi giảm chi phí BH và chi phí QLDN		
<b>Cộng:</b>	<b>5,382,964,368</b>	<b>7,815,232,277</b>
<b>9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30,340,924,606	57,759,839,625
- Chi phí nhân công	3,120,795,952	4,491,816,348
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,292,268,395	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,786,530,440	7,147,467,135
- Chi phí bằng tiền khác	2,448,968,168	2,157,068,002
<b>Cộng:</b>	<b>42,989,487,561</b>	<b>71,556,191,110</b>
<b>10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành</b>	<b>Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015</b>	<b>Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13,127,384	24,485,049

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

VIII- Những thông tin khác

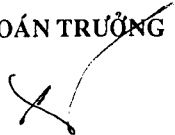
1 Thông tin các bên có liên quan:

2 Thông tin so sánh

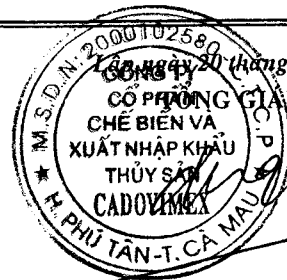
Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh

Chỉ tiêu	ĐVT	30/06/2015	30/06/2014
<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	%	20.74%	26.07%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	23.45%	22.95%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	108.03%	110.18%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-8.03%	-10.18%
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0.93	0.91
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.22	0.21
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.005	0.002
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	135.84	186.43
<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	%	0.32%	0.35%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	0.30%	0.32%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0.03%	0.06%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0.02%	0.05%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	-0.30%	-0.39%

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Dương Văn Tường



Ngày 20 tháng 07 năm 2015

CHỖ PHÒNG GIÁM ĐỐC  
CHẾ BIẾN VÀ  
XUẤT NHẬP KHẨU  
THỦY SẢN  
CADOVINA

Dương Ngọc Thới

## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/04/2015 đến ngày: 30/06/2015

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	44 914 585		12 248 932 682	12 252 594 392	41 252 875	
1111	Tiền mặt Việt Nam	44 914 585		12 248 932 682	12 252 594 392	41 252 875	
11111	Tiền mặt Việt Nam - Tổng công ty	1 281 960		4 311 640 665	4 304 015 565	8 907 060	
11114	Tiền mặt Việt Nam - Xí nghiệp Nam Long	37 861 983		2 711 537 517	2 726 379 178	23 020 322	
11115	Tiền mặt Việt Nam - Văn Phòng Cà Mau	2 572 482		4 552 000 000	4 546 689 815	7 882 667	
11116	Tiền mặt Việt Nam - Chi nhánh TP.HCM	3 198 160		673 754 500	675 509 834	1 442 826	
112	Tiền gửi ngân hàng	954 004 307		150 978 163 721	148 210 589 852	3 721 578 176	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	804 076 595		76 508 019 083	76 336 635 733	975 459 945	
1121A	Tiền VND gửi tại NH No&PTNT tỉnh Cà Mau	119 483 600		13 341 800 577	13 457 324 519	3 959 658	
1121B	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại	160 466 632		177 083 447	176 641 637	160 908 442	
1121C	Tiền VND gửi tại Ngân hàng Công thương Cà	7 106 629				7 106 629	
1121D	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại	1 343 390		655 025 515	643 066 000	13 302 905	
1121E	Tiền VND gửi tại Ngân hàng ĐT & PT tỉnh Cà	55 095 519		37 656 909 751	37 673 955 655	38 049 615	
1121F	Tiền VND gửi tại Ngân hàng Đông á tỉnh Cà	2 000 000				2 000 000	
1121H	Tiền VND gửi tại NH Phát Triển KV Minh	915 177		1 196		916 373	
1121K	Tiền VND gửi TG tại NH TM CP Kỳ Thương	1 277 804		4 361	132 000	1 150 165	
1121O	Tiền VND gửi tại NH Sacombank Cà Mau	100 026				100 026	
1121Q	Tiền VND gửi tại Ngân hàng TM CP Quân	287 953 924		220 821		288 174 745	
1121T	Tiền VND gửi tại CN Ngân hàng No&PTNT	166 712 808		24 676 973 415	24 385 515 922	458 170 301	
1121V	Tiền VND gửi tại NH TM CP Liên Việt_CN	582 448				582 448	
1121W	Tiền VND gửi tại NH No&PTNT-CN Đông	1 002 300				1 002 300	
1121X	Tiền VND gửi tại NH TMCP á Châu	36 338				36 338	
1122	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	149 927 712		74 470 144 638	71 873 954 119	2 746 118 231	
1122A	Tiền USD gửi tại NH TMCP Ngoại Thương	7 093 998		89 046		7 183 044	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1122B	Tiền USD gửi tại NH TMCP Ngoại Thương	44 020 860		152 835 694	168 114 359	28 742 195	
1122C	Tiền USD gửi tại NH Công Thương tỉnh Cà	7 337 276		92 100		7 429 376	
1122E	Tiền USD gửi Ngân hàng ĐT & PT Cà Mau	42 411 052		64 493 037 184	61 887 300 147	2 648 148 089	
1122F	Tiền USD gửi Ngân hàng Đông á tỉnh Cà Mau	10 779 737		135 310		10 915 047	
1122K	Tiền USD gửi tại NH TMCP Kỳ Thương Việt	4 166 057		52 228	358 216	3 860 069	
1122N	Tiền USD gửi tại Ngân hàng No&PINT Cà	29 723 809		9 823 847 910	9 818 181 397	35 390 322	
1122O	Tiền USD gửi tại NH Sacombank Cà Mau	4 947		62		5 009	
1122W	Tiền USD gửi tại Ngân hàng No&PINT-CN	4 303 936		54 024		4 357 960	
1122X	Tiền USD tại NH TMCP á Châu	86 040		1 080		87 120	
131	Phải thu của khách hàng	207 148 328 838	1 954 572 402	59 494 062 669	52 076 846 183	213 566 243 988	955 271 066
1311	Phải thu của khách hàng thủy sản: VND	2 764 994 228	1	12 498 929 891	14 105 769 116	1 827 019 068	668 864 066
1312	Phải thu của khách hàng - USD	202 793 351 876	1 954 572 401	45 688 724 473	36 732 415 683	210 081 495 265	286 407 000
13121	Phải thu của khách hàng thủy sản: USD (	202 546 128 842	1 954 572 401	45 685 621 255	36 732 415 683	209 831 169 013	286 407 000
13122	Phải thu của khách hàng thủy sản: USD (	247 223 034		3 103 218		250 326 252	
1313	Phải thu của khách hàng - Khác	1 589 982 734		1 306 408 305	1 238 661 384	1 657 729 655	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	5 615 248 452		893 711 240	485 281 830	6 023 677 862	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch	5 615 248 452		893 711 240	485 281 830	6 023 677 862	
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch	2 516 606 583		893 711 240	485 281 830	2 925 035 993	
13312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	3 098 641 869				3 098 641 869	
138	Phải thu khác	8 656 825 539	78 320 264	327 943 393	497 673 125	8 447 287 344	38 511 801
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	610 322 621	38 511 801			610 322 621	38 511 801
1385	Phải thu khác-Phải thu về cổ phần hoá	28 000 000				28 000 000	
1388	Phải thu khác	8 018 502 918	39 808 463	327 943 393	497 673 125	7 808 964 723	
1388DT	Phải thu khác _ Cty CPCB & XNK TS	424 900 843				424 900 843	
1388HP	Phải thu khác _ Cty CPCB & XNK TS Hoà	213 675 000				213 675 000	
1388KH	Phải thu khác _ Khác	7 346 949 462	32 505 113	32 505 113	176 560 582	7 170 388 880	
1388NL	Phải thu khác _ Cty CP TS Nam Long - Việt	32 505 113	5 760 000	5 760 000	32 505 113		
1388VT	Phải thu khác _ định mức vật tư	472 500	1 543 350	289 678 280	288 607 430		
141	Tạm ứng	1 579 241 640	66 034 471	1 489 698 039	1 384 705 333	1 736 247 910	118 048 035

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
152	Nguyên liệu, vật liệu	1 852 810 945		34 706 030 773	34 909 616 009	1 649 225 709	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính			30 218 204 606	30 218 204 606		
15211	Nguyên liệu, vật liệu chính - F72			14 977 728 010	14 977 728 010		
15212	Nguyên liệu, vật liệu chính - Nam Long			15 240 476 596	15 240 476 596		
1522	Nguyên liệu, vật liệu phụ			122 720 000	122 720 000		
15221	Nguyên liệu, vật liệu phụ - F72			122 720 000	122 720 000		
1523	Nhiên liệu-Xăng dầu	261 493 295		449 415 581	483 870 430	227 038 446	
15231	Nhiên liệu-Xăng dầu F72	91 015 236		231 824 671	272 379 382	50 460 525	
15232	Nhiên liệu-Xăng dầu Nam Long	170 478 059		217 590 910	211 491 048	176 577 921	
1524	Vật Liệu Bao bì	441 189 872		2 386 031 142	2 335 803 679	491 417 335	
15241	Kho Vật Liệu Bao bì F72	195 914 665		1 501 580 350	1 568 368 516	129 126 499	
15242	Kho Vật Liệu Bao bì XN Nam Long	245 275 207		884 450 792	767 435 163	362 290 836	
1525	Thiết bị	1 073 567 113		1 379 014 898	1 601 950 981	850 631 030	
15251	Kho thiết bị F72	694 063 835		819 144 260	994 393 131	518 814 964	
15252	Kho thiết bị XN Nam Long	379 503 278		559 870 638	607 557 850	331 816 066	
1526	Văn phòng phẩm	64 664 961		36 105 731	35 236 796	65 533 896	
15261	Kho văn phòng phẩm F72	53 035 011		26 873 000	25 240 561	54 667 450	
15262	Kho văn phòng phẩm XN Nam Long	11 629 950		9 232 731	9 996 235	10 866 446	
1527	Vật liệu xây dựng	11 895 704		114 538 815	111 829 517	14 605 002	
15271	Kho vật liệu xây dựng F72	4 333 357		58 109 500	56 760 248	5 682 609	
15272	Kho vật liệu xây dựng XN Nam Long	7 562 347		56 429 315	55 069 269	8 922 393	
153	Công cụ, dụng cụ	284 623 663		307 203 916	316 575 086	275 252 493	
1531	Công cụ, dụng cụ	284 623 663		307 203 916	316 575 086	275 252 493	
15311	Công cụ, dụng cụ xí nghiệp F72	74 344 105		220 654 579	210 759 290	84 239 394	
15312	Công cụ dụng cụ XN Nam Long	210 279 558		86 549 337	105 815 796	191 013 099	
154	Chi phí SXKD dở dang			42 989 487 561	42 989 487 561		
1541	Chi phí SXKD dở dang - Thủy sản			42 989 487 561	42 989 487 561		
155	Thành phẩm	72 155 060 100		48 737 055 091	46 983 140 537	73 908 974 654	
1551	Thành phẩm ( Thủy sản đóng lạnh )	72 153 916 100		48 133 568 007	46 379 400 453	73 908 083 654	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1555	Thành phẩm nước đá	1 144 000		603 487 084	603 740 084	891 000	
15551	Thành phẩm nước đá F72	1 144 000		354 860 000	355 113 000	891 000	
15552	Thành phẩm nước đá Nam Long			248 627 084	248 627 084		
157	Hàng gửi đi bán	4 929 351 735				4 929 351 735	
211	Tài sản cố định hữu hình	122 854 636 032				122 854 636 032	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	38 056 006 216				38 056 006 216	
2112	Máy móc, thiết bị	67 916 566 646				67 916 566 646	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 018 381 301				5 018 381 301	
2118	Tài sản cố định khác	11 863 681 869				11 863 681 869	
213	TSCĐ vô hình	98 671 970 982				98 671 970 982	
2131	Quyền sử dụng đất	15 849 279 180				15 849 279 180	
2134	Nhãn hiệu, tên thương mại	82 742 691 802				82 742 691 802	
2135	Phần mềm máy vi tính	80 000 000				80 000 000	
214	Hao mòn tài sản cố định		79 525 405 738		1 448 035 389		80 973 441 127
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		79 465 405 753		1 444 035 390		80 909 441 143
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		59 999 985		3 999 999		63 999 984
228	Đầu tư khác	47 500 000				47 500 000	
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	47 500 000				47 500 000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		283 602 187				283 602 187
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		283 602 187				283 602 187
242	Chi phí trả trước	195 024 043 943		9 671 982 200	2 273 715 390	202 422 310 753	
2421	Chi phí trả trước CCDC	3 138 190 096		2 561 965 687	2 273 715 390	3 426 440 393	
24211	Chi phí trả trước CCDC	305 080 215		2 199 861 038	2 273 715 390	231 225 863	
24211NL	Chi phí trả trước - XN Nam Long	228 256 291		1 241 276 614	1 275 879 265	193 653 640	
24211PX	Chi phí trả trước - phân xưởng F72	76 823 924		958 584 424	997 836 125	37 572 223	
24212	Chi phí trả trước CCDC	2 833 109 881		362 104 649		3 195 214 530	
2422	Chi phí trả trước khác	191 885 853 847		7 110 016 513		198 995 870 360	
244	Thế chấp, ký cược, ký quỹ	6 000 000				6 000 000	
331	Phải trả cho người bán	17 208 429 840	33 371 219 249	43 482 601 633	52 708 776 930	13 037 362 238	38 426 326 944

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3311	Phải trả cho người bán - VNĐ	17 208 429 840	33 371 219 249	43 482 601 633	52 708 776 930	13 037 362 238	38 426 326 944
3311A1	Phải trả cho người bán thủy sản F72		9 032 602 889	11 936 467 320	15 046 191 540		12 142 327 109
3311A2	Phải trả cho người bán thủy sản - Nam Long		14 542 822 383	12 178 504 826	15 509 815 152		17 874 132 709
3311A3	Phải trả cho người bán-Mua ngoài	10 646 414 951	4 007 958 153	12 850 051 877	13 426 446 374	8 360 752 804	2 298 690 503
3311B1	Phải trả cho người bán khác - B	4 448 285 275	5 075 985 086	6 517 577 610	8 726 323 864	2 562 879 820	5 399 325 885
3311C1	Phải trả cho người bán khác- C	2 113 729 614	711 850 738			2 113 729 614	711 850 738
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	936 073 871		521 927 524	535 054 908	922 946 487	
3331	Thuế GTGT phải nộp			515 634 812	515 634 812		
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp			515 634 812	515 634 812		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	935 832 302			13 127 384		
3335	Thuế thu nhập cá nhân	241 569		3 323 242	3 323 242	241 569	
3336	Thuế tài nguyên			2 969 470	2 969 470		
334	Phải trả người lao động		2 937 711 828	5 162 655 555	5 348 254 010		3 123 310 283
3341	Phải trả công nhân viên		2 937 711 828	5 162 655 555	5 348 254 010		3 123 310 283
33411	Phải trả nhân viên_cty		2 724 415 970	5 051 933 972	5 260 306 159		2 932 788 157
33412	Phải trả công nhân viên_Máy phát		213 295 858	110 721 583	87 947 851		190 522 126
334121	Phải trả công nhân viên_Máy phát F72		159 385 084	68 652 011	45 516 227		136 249 300
334122	Phải trả công nhân viên_Máy phát Nam Long		53 910 774	42 069 572	42 431 624		54 272 826
335	Chi phí phải trả		126 339 689		119 211 766		245 551 455
338	Phải trả, phải nộp khác	6 811 431 243	217 897 442 669	359 021 100	8 166 486 679	6 811 431 243	225 704 908 248
3382	Kinh phí công đoàn		645 255 769	27 182 000	98 406 204		716 479 973
3383	Bảo hiểm xã hội		4 618 781 100	231 839 100	748 534 920		5 135 476 920
3384	Bảo hiểm y tế		334 437 713		129 034 890		463 472 603
3385	phải trả về cổ phần hóa		896 092 231				896 092 231
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		364 742 511		57 348 840		422 091 351
3388	Phải trả, phải nộp khác	6 811 431 243	211 038 133 345	100 000 000	7 133 161 825	6 811 431 243	218 071 295 170
341	Vay và nợ thuê tài chính		463 124 439 100	62 768 925 103	62 375 667 928		462 731 181 925
3411	Các khoản đi vay		463 124 439 100	62 768 925 103	62 375 667 928		462 731 181 925
34111	Các khoản đi vay: VNĐ		346 078 010 710	32 280 864 813	20 780 428 908		334 577 574 805



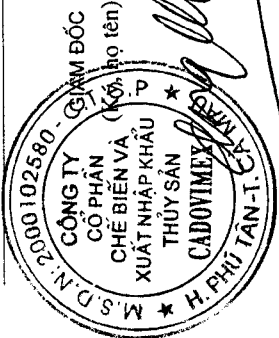
Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
34111A	Vay VND Tại NH No&PTNT Cà Mau		79 982 732 007	3 294 685 404	2 100 000 000		78 788 046 603
34111C	Vay VND Tại NH TMCP Ngoại Thương Cà		42 659 842 359	22 000 000			42 637 842 359
34111H	Vay VND tại NH Phát Triển KV Minh Hải		100 620 701 154				100 620 701 154
34111T	Vay VND tại NH TM CP ĐT & PT tỉnh Cà		122 814 735 190	28 964 179 409	18 680 428 908		112 530 984 689
34112	Các khoản đi vay: USD, Chiết khấu BCT		117 046 428 390	30 488 060 290	41 595 239 020		128 153 607 120
34112F	Vay USD tại NH TM CP Đầu Tư & PT Cà			5 672 990	5 888 777 690		5 883 104 700
34112J	Vay USD tại NH No & PTNT cà Mau		44 912 880 000	2 779 950 000	3 583 290 000		45 716 220 000
34112N	Chiết khấu BCT tại NH nông nghiệp Cà Mau		3 893 310 000	3 909 102 500	15 792 500		
34112Q0	Chiết khấu BCT tại NH TM CP Quân Đội - CN		4 231 146 060		53 110 620		4 284 256 680
34112Q1	Vay USD NH TM CP Quân Đội - CN Chợ Lớn		51 090 186 330		641 299 410		51 731 485 740
34112T1	Chiết khấu BCT tại NH TM CP Đầu tư & PT		12 918 906 000	23 793 334 800	31 412 968 800		20 538 540 000
344	Nhận ký quỹ, ký cược		1 034 702 250				1 034 702 250
352	Dự phòng phải trả	23 830 250		129 733 700		153 563 950	
3524	Dự phòng phải trả khác	23 830 250		129 733 700		153 563 950	
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		300 628 638 860				300 628 638 860
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		207 999 270 000				207 999 270 000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		207 999 270 000				207 999 270 000
4112	Thặng dư vốn cổ phần		85 539 494 196				85 539 494 196
4118	Vốn khác		7 089 874 664				7 089 874 664
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		1 079 627 047	1 604 169 168	2 710 687 755		2 186 145 634
4131	Chênh lệch TGHĐ do đánh giá lại các KM TT		1 079 627 047	1 604 169 168	2 710 687 755		2 186 145 634
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		5 725 112 844				5 725 112 844
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	363 204 193 714	175 351 081	94 127 384	175 031 789	363 204 193 714	256 255 486
4211	LN sau thuế CPP năm trước	363 204 193 714				363 204 193 714	
4212	LN sau thuế CPP năm nay		175 351 081				256 255 486
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			56 536 264 059	56 536 264 059		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			55 271 543 887	55 271 543 887		
51121	Doanh thu bán các thành phẩm - nội địa			12 106 273 316	12 106 273 316		
51122	Doanh thu bán các thành phẩm - xuất khẩu			43 165 270 571	43 165 270 571		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ		1 223 371 310	1 223 371 310			
5118	Doanh thu khác		41 348 862	41 348 862			
515	Doanh thu hoạt động tài chính		2 928 568	2 928 568			
5155	Lãi tiền gửi Ngân hàng		2 928 568	2 928 568			
521	Các khoản giảm trừ DT		2 480 925 388	2 480 925 388			
5213	Hàng bán bị trả lại		2 480 925 388	2 480 925 388			
621	Chi phí NVL trực tiếp		30 340 924 606	30 340 924 606			
6211	Chi phí NVL chính Xi nghiệp 72		14 977 728 010	14 977 728 010			
6212	Chi phí NVL chính Xi nghiệp Nam Long		15 240 476 596	15 240 476 596			
6213	Chi phí nguyên vật liệu phụ		122 720 000	122 720 000			
622	Chi phí nhân công trực tiếp		3 120 795 952	3 120 795 952			
6221	Chi phí nhân công _ trực tiếp		2 989 042 245	2 989 042 245			
6222	Chi phí nhân công _ Máy phát		131 753 707	131 753 707			
62221	Chi phí nhân công _ Máy phát F72		81 902 491	81 902 491			
62222	Chi phí nhân công _ Máy phát Nam Long		49 851 216	49 851 216			
627	Chi phí sản xuất chung		9 529 310 353	9 529 310 353			
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng		1 657 181 000	1 657 181 000			
62711	Chi phí nhân viên phân xưởng F72		884 816 108	884 816 108			
62712	Chi phí nhân viên phân xưởng NL		772 364 892	772 364 892			
6272	Chi phí nguyên, vật liệu		719 829 977	719 829 977			
62721	Chi phí vật liệu phụ XN 72		468 481 733	468 481 733			
62722	Chi phí vật liệu phụ Nam Long		251 348 244	251 348 244			
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất		2 780 291 563	2 780 291 563			
62731	Chi phí Công cụ lao động 72		1 231 105 165	1 231 105 165			
62732	Chi phí công cụ lao động Nam Long		1 549 186 398	1 549 186 398			
6274	Chi phí khấu hao TSCD		1 292 268 395	1 292 268 395			
62741	Chi phí khấu hao TSCD F72		411 924 353	411 924 353			
62742	Chi phí khấu hao TSCD NL		880 344 042	880 344 042			
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài		180 170 336	180 170 336			

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62771	Chi phí dịch vụ mua ngoài F72			119 768 818	119 768 818		
62772	Chi phí dịch vụ mua ngoài NL			60 401 518	60 401 518		
6278	Chi phí bằng tiền khác			323 305 435	323 305 435		
62781	Chi phí bằng tiền khác XN 72			287 306 230	287 306 230		
62782	Chi phí bằng tiền khác XN Nam Long			35 999 205	35 999 205		
627MF	Chi phí máy phát điện			2 576 263 647	2 576 263 647		
627MF1	Chi phí máy phát điện F72			1 168 510 656	1 168 510 656		
627MF2	Chi phí máy phát điện Nam Long			1 407 752 991	1 407 752 991		
632	Giá vốn hàng bán			46 383 351 473	46 383 351 473		
6321	Giá vốn hàng bán: ( Hàng thủy sản )			46 379 400 453	46 379 400 453		
6326	Giá vốn hàng bán: dịch vụ khác			3 951 020	3 951 020		
635	Chi phí tài chính			9 117 854 888	9 117 854 888		
6351	Chi phí lãi vay			8 876 554 802	8 876 554 802		
6353	Chi phí tài chính khác			241 300 086	241 300 086		
641	Chi phí bán hàng			3 371 488 792	3 371 488 792		
6411	Chi phí nhân viên			435 846 027	435 846 027		
64111	Chi phí nhân viên Cty			435 846 027	435 846 027		
6412	Chi phí vật liệu , bao bì			180 153 507	180 153 507		
64121	Chi phí vật liệu , bao bì Cty			38 313 056	38 313 056		
64122	Chi phí vật liệu , bao bì Nam Long			141 840 451	141 840 451		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			24 513 819	24 513 819		
64141	Chi phí khấu hao TSCĐ Cty			1 853 220	1 853 220		
64142	Chi phí khấu hao TSCĐ Nam Long			22 660 599	22 660 599		
6417	Chi Phí dịch vụ mua ngoài			2 323 324 548	2 323 324 548		
64171	Chi Phí dịch vụ mua ngoài Cty			2 322 814 548	2 322 814 548		
64172	Chi Phí dịch vụ mua ngoài Nam Long			510 000	510 000		
6418	Chi Phí bằng tiền khác			407 650 891	407 650 891		
64181	Chi Phí bằng tiền khác Cty			400 386 891	400 386 891		
64182	Chi Phí bằng tiền khác Nam Long			7 264 000	7 264 000		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			2 011 475 576	2 011 475 576		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1 154 118 035	1 154 118 035		
64211	Chi phí nhân viên quản lý Cty			691 563 969	691 563 969		
64212	Chi phí nhân viên quản lý Nam Long			462 554 066	462 554 066		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			3 782 549	3 782 549		
64231	Chi phí đồ dùng văn phòng Cty			3 782 549	3 782 549		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			143 690 463	143 690 463		
64241	Chi phí khấu hao TSCĐ Cty			75 166 794	75 166 794		
64242	Chi phí khấu hao TSCĐ Nam Long			68 523 669	68 523 669		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			162 313 029	162 313 029		
64271	Chi phí dịch vụ mua ngoài Cty			162 313 029	162 313 029		
6428	Chi phí bằng tiền khác Cty			547 571 500	547 571 500		
64281	Chi phí bằng tiền khác Cty			547 571 500	547 571 500		
711	Thu nhập khác			3 666 585	3 666 585		
7111	Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường, khác			3 666 585	3 666 585		
811	Chi phí khác			106 697 205	106 697 205		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác			106 697 205	106 697 205		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			13 127 384	13 127 384		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			13 127 384	13 127 384		
911	Xác định kết quả kinh doanh			54 069 010 594	54 069 010 594		
		Tổng cộng:		693 055 253 875	693 055 253 875	1 122 431 008 145	1 122 431 008 145

Ngày 30 tháng 6 năm 2015



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Dương Văn Cường*

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Khánh Ngọc*

*Dương Ngọc Châu*