

**CÔNG TY CỔ PHẦN CBTS XK MINH HẢI  
MINH HAI JOSTOCO**



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



*Cà Mau, ngày 31 tháng 12 năm 2018*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>27,647,634,380</b>	<b>60,727,621,211</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>629,993,233</b>	<b>4,905,158,926</b>
1. Tiền	111		629,993,233	4,905,158,926
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	5.2	<b>-</b>	<b>2,219,232,400</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	13,357,041,460
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	(11,137,809,060)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4,912,651,335</b>	<b>12,876,996,204</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	3,683,722,384	11,367,126,698
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1,513,792,502	1,651,418,735
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	9,773,935,733	9,913,750,055
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(10,058,799,284)	(10,055,299,284)
7. Tái sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.7	<b>20,290,851,478</b>	<b>38,394,245,552</b>
1. Hàng tồn kho	141		20,290,851,478	38,394,245,552
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,814,138,334</b>	<b>2,331,988,129</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8.1	212,196,840	262,260,510
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,531,413,552	1,977,524,585
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.14	70,527,942	92,203,034
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>204,863,486,828</b>	<b>209,470,531,969</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>10,043,593,779</b>	<b>13,606,599,953</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	8,843,593,779	12,406,599,953



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
- Nguyên giá	222		72,676,511,090	91,220,972,954
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(63,832,917,311)	(78,814,373,001)
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	5.10	1,200,000,000	1,200,000,000
- Nguyên giá	228		1,710,190,007	1,710,190,007
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(510,190,007)	(510,190,007)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>40,537,500</b>	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40,537,500	-
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5.11	<b>192,542,700,000</b>	<b>192,542,700,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		192,445,000,000	192,445,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		97,700,000	97,700,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,236,655,549</b>	<b>3,321,232,016</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8.2	2,236,655,549	3,321,232,016
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</b>	<b>270</b>		<b>232,511,121,208</b>	<b>270,198,153,180</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>429,115,400,000</b>	<b>445,591,024,082</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>428,965,400,000</b>	<b>445,471,024,082</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	5.12	23,650,117,534	48,656,233,876
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	428,444,154	7,410,779,262
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	277,235,115	285,619,926
4. Phải trả người lao động	314		1,806,049,704	2,065,564,718
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15.1	162,259,420,114	131,591,033,777
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	240,107,653,476	255,060,312,620
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		436,479,903	401,479,903
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>150,000,000</b>	<b>120,000,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí trả trước dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.15.2	150,000,000	120,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	440		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	441		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	442		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(196,604,278,792)</b>	<b>(175,392,870,902)</b>
<b>I. Nguồn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.17	<b>(196,604,278,792)</b>	<b>(175,392,870,902)</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		153,227,230,000	153,227,230,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		153,227,230,000	153,227,230,000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		97,954,499,200	97,954,499,200
3. Quyền chọn chuyển đổi cổ phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,502,542,138	1,502,542,138
5. Cổ phiếu quỹ	415		(2,715,320,000)	(2,715,320,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,912,103,414	6,912,103,414
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(453,485,333,544)	(432,273,925,654)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(432,273,925,654)	(393,753,304,929)
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(21,211,407,890)	(38,520,620,725)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>232,511,121,208</b>	<b>270,198,153,180</b>

Kế toán trưởng



**TRẦN QUỐC PHONG**

Cà Mau, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Giám đốc



**NGUYỄN TẤN DƯƠNG**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ IV - NĂM 2018**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1.1	44,572,020,962	123,535,053,899	265,941,343,637	358,166,174,051
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1.2	-	-	-	4,831,257,452
3. Doanh thu thuần	10	6.1.3	44,572,020,962	123,535,053,899	265,941,343,637	353,334,916,599
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	45,068,143,954	120,920,262,071	244,008,306,265	336,475,643,689
5. Lợi nhuận gộp	20		(496,122,992)	2,614,791,828	21,933,037,372	16,859,272,910
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	50,665,905	147,038,641	539,112,847	584,502,200
7. Chi phí tài chính	22	6.4	13,342,499,996	26,075,382,797	33,580,642,085	39,102,095,961
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		10,868,604,442	26,075,382,797	30,092,085,999	39,031,219,033
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	2,528,235,733	4,098,820,406	12,416,142,467	12,022,316,835
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	1,272,332,827	1,259,577,421	4,878,617,578	5,554,436,986
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(17,588,525,643)	(28,671,950,155)	(28,403,251,911)	(39,235,074,672)
11. Thu nhập khác	31	6.8	186,997,236	182,763,737	7,820,800,337	1,141,161,450
12. Chi phí khác	32	6.9	-	-	628,956,316	426,707,503
13. Lợi nhuận khác	40		186,997,236	182,763,737	7,191,844,021	714,453,947
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(17,401,528,407)	(28,489,186,418)	(21,211,407,890)	(38,520,620,725)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(17,401,528,407)	(28,489,186,418)	(21,211,407,890)	(38,520,620,725)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Kế toán trưởng



TRẦN QUỐC PHONG

Cà Mau, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Giám đốc



NGUYỄN TẤN DƯƠNG



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
QUÝ IV - NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>(21,211,407,890)</b>	<b>(38,520,620,725)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		4,240,647,083	4,859,784,997
- Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		(238,736,890)	61,460,299
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		3,730,819,976	(16,307,839)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(64,049,398)	(25,121,150)
- Chi phí lãi vay	06		30,092,085,999	39,031,219,033
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		<b>16,549,358,880</b>	<b>5,390,414,615</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		8,419,120,415	5,969,994,032
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		18,103,394,074	(24,151,576,018)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(31,650,050,937)	26,235,100,659
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		1,134,640,137	(1,091,783,829)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	(205,410,007)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	15		2,523,584,011	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		35,000,000	135,000,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			(23,444,200)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>15,115,046,580</b>	<b>12,258,295,252</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		(718,178,409)	(651,753,821)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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		1,934,677	25,121,150
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(716,243,732)</b>	<b>(626,632,671)</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		43,891,758,160	172,562,613,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(62,575,237,280)	(185,761,419,271)
5. Tiền chi trả nợ 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>(18,683,479,120)</b>	<b>(13,198,806,271)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(4,284,676,272)</b>	<b>(1,567,143,690)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>4,905,158,926</b>	<b>6,467,256,954</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		9,510,579	5,045,662
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>629,993,233</b>	<b>4,905,158,926</b>

Cà Mau, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Kế toán trưởng



TRẦN QUỐC PHONG

Giám đốc



NGUYỄN TẤN DƯƠNG



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

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Chế Biến Thủy Sản Xuất Nhập Khẩu Minh Hải được thành lập theo giấy phép số 16 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Cà Mau ngày 16 tháng 05 năm 1998 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 058817 ngày 12 tháng 08 năm 1998 và mười (10) giấy phép điều chỉnh số do Sở Kế Hoạch Đầu Tư Cà Mau cấp.

Trụ sở chính của công ty tại số 09 đường Cao Thắng, Thành phố Cà Mau, Việt nam  
Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 153.227.230.000 đồng

#### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

#### 1.3 Ngành nghề kinh doanh:

Theo giấy phép kinh doanh số: 2000104034 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 08 năm 1998 và các giấy phép bổ sung hoạt động kinh doanh đến thời điểm hiện tại là lần 10 ngày 08 tháng 07 năm 2015 của Công ty là:

- Chế biến kinh doanh xuất khẩu thủy sản và nội địa.
- Nuôi tôm, chế biến và xuất nhập khẩu thủy sản.
- Nhập nguyên liệu, vật liệu, phụ liệu và vật tư để sản xuất hàng xuất khẩu. Nhập khẩu máy móc thiết bị để kinh doanh và phục vụ sản xuất xuất khẩu.
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng Ô tô.
- Nuôi trồng thủy sản.

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

Công ty hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực xuất khẩu thủy sản bị ảnh hưởng nhiều bởi việc kiểm tra dư lượng kháng sinh của các thị trường Nhật, Mỹ, Châu Âu. Do đó doanh thu công ty có thể bị tác động bởi các quyết định của cơ quan kiểm nghiệm vệ sinh an toàn thực phẩm ở các quốc gia trong khu vực nêu trên

### 2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam.

### 3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư Số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính.

#### 3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

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

#### 3.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính dưới dạng Nhật ký chung.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá ngân hàng thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**4.2 Các khoản đầu tư tài chính****Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

**Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

**4.3 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:



chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

• Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 4.4 Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### 4.5 Khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	01 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	01 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	01 - 07 năm
- Quyền sử dụng đất	05 - 20 năm

#### 4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.
- Chi phí vụ kiện chống bán phá giá

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

#### 4.7 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Chi phí trả trước phát sinh trong năm tài chính là chi phí điện, dịch vụ vận tải, bảo vệ, sửa xe và xử lý tôm ...

#### 4.8 Vốn chủ sở hữu

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



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

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

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

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

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

#### 4.9 Ghi nhận doanh thu

##### *Doanh thu bán hàng*

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

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc HH đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

#### 4.10 Ghi nhận thu nhập khác

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Ghi nhận theo thực tế phát sinh

#### 4.11 Ghi nhận chi phí tài chính

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

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;  
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**4.12 Ghi nhận chi phí khác**

Chi phí hoặc các khoản lỗ không liên quan đến hoạt động kinh doanh chính.

Các khoản chi phí không được xác định là hợp lệ theo qui định của cơ quan thuế.

**4.13 Ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>Tiền mặt</b>	<b>254,245,863</b>	<b>432,012,340</b>
VND (Việt Nam đồng)	32,994,730	207,093,947
USD	221,251,133	224,918,393
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>375,747,370</b>	<b>4,473,146,586</b>
Tiền gửi VND	274,778,451	227,680,644
Tiền gửi USD	100,968,919	4,245,465,942
	<b>629,993,233</b>	<b>4,905,158,926</b>
<b>5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (Camimex: 494.361CP)	-	13,357,041,460
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, cổ phiếu Camimex	-	(11,137,809,060)
<b>5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
V-Star Seafood, Inc.	106,212,477	6,312,339,623
MK Seafood Co.,Ltd	1,059,572,800	2,287,261,140
Golden Seafoof	1,319,452,868	1,319,452,868
Desung Fisety	1,016,527,655	-
Công ty CP CBTS XNK Minh Cường	109,230,661	-
Các khách hàng khác	72,725,923	1,448,073,067
<b>Cộng</b>	<b>3,683,722,384</b>	<b>11,367,126,698</b>
<b>5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Ông Châu Minh Khải	831,909,723	831,909,723
Hiệp hội Thủy sản (Vasep)	283,690,424	
Các nhà cung cấp khác	398,192,355	819,509,012
<b>Cộng</b>	<b>1,513,792,502</b>	<b>1,651,418,735</b>



	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
<b>5.5 Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Ông Nguyễn Hoàng Chơn - Tạm ứng tiền hàng	7,719,317,785	7,719,317,785
Tạm ứng cổ tức	1,085,810,680	1,085,810,680
Tạm ứng công tác	368,251,244	165,136,650
Các đối tượng khác	600,556,024	943,484,940
<b>Cộng</b>	<b><u>9,773,935,733</u></b>	<b><u>9,913,750,055</u></b>
<b>5.6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>		
Ông Nguyễn Hoàng Chơn (Quá hạn trên 3 năm)	(7,719,317,785)	(7,719,317,785)
Ông Châu Minh Khải (Quá hạn trên 3 năm)	(831,909,723)	(831,909,723)
Tạm ứng cổ tức (Quá hạn trên 3 năm)	(1,085,810,680)	(1,085,810,680)
Các đối tượng khác (Quá hạn trên 3 năm)	(421,761,096)	(418,261,096)
<b>Cộng</b>	<b><u>(10,058,799,284)</u></b>	<b><u>(10,055,299,284)</u></b>
<b>5.7 Hàng tồn kho</b>		
Nguyên liệu, vật liệu	714,972,138	437,819,273
Công cụ, dụng cụ	620,756,890	1,315,468,191
Thành phẩm	18,955,122,450	36,640,958,088
<b>Cộng</b>	<b><u>20,290,851,478</u></b>	<b><u>38,394,245,552</u></b>
<b>5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn</b>		
<b>5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	57,315,080	100,253,586
Sửa chữa ngoài	37,461,449	49,599,997
Các đối tượng khác	117,420,311	112,406,927
<b>Cộng</b>	<b><u>212,196,840</u></b>	<b><u>262,260,510</u></b>
<b>5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	526,493,410	1,154,983,232
Sửa chữa ngoài	643,144,111	991,987,148
Thuê đất	903,136,898	1,040,322,242
Các đối tượng khác	163,881,130	133,939,394
<b>Cộng</b>	<b><u>2,236,655,549</u></b>	<b><u>3,321,232,016</u></b>



MẪU SỐ B09-DN

CTY CP CHẾ BIẾN THỦY SẢN XK MINH HẢI  
Số 09 đường Cao Thắng, Thành phố Cà Mau.

Ban hành theo Thông tư số: 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	23,230,847,501	62,293,476,146	5,178,091,655	518,557,652	-	91,220,972,954
Số tăng trong kỳ	677,640,909	-	-	-	-	677,640,909
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	-	-	-	-	-
- <i>Đầu tư xây dựng cơ bản</i>	677,640,909	-	-	-	-	677,640,909
Số giảm trong kỳ	-	14,747,102,773	4,475,000,000	-	-	19,222,102,773
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	14,747,102,773	4,475,000,000	-	-	19,222,102,773
- <i>Giảm khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	23,908,488,410	47,546,373,373	703,091,655	518,557,652	-	72,676,511,090
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	21,018,723,509	52,159,534,497	5,178,091,655	458,023,340	-	78,814,373,001
Số tăng trong kỳ	808,886,078	2,859,798,835	-	28,431,737	-	3,697,116,650
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	808,886,078	2,859,798,835	-	28,431,737	-	3,697,116,650
- <i>Tăng khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	14,203,572,340	4,475,000,000	-	-	18,678,572,340
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	14,203,572,340	4,475,000,000	-	-	18,678,572,340
- <i>Giảm khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	21,827,609,587	40,815,760,992	703,091,655	486,455,077	-	63,832,917,311
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
1. Tại ngày đầu năm	2,212,123,992	10,133,941,649	-	60,534,312	-	12,406,599,953
2. Tại ngày cuối kỳ	2,080,878,823	6,730,612,381	-	32,102,575	-	8,843,593,779

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	1,603,074,205	107,115,802	1,710,190,007
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,603,074,205	107,115,802	1,710,190,007
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	403,074,205	105,988,457	509,062,662
Khấu hao trong kỳ	22,567,912	1,127,345	23,695,257
Giảm trong kỳ	22,567,912	-	22,567,912
- Thanh lý nhượng bán	22,567,912	-	22,567,912
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	403,074,205	107,115,802	510,190,007
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
Tại ngày đầu năm	1,200,000,000	1,127,345	1,201,127,345
Tại ngày cuối kỳ	1,200,000,000	-	1,200,000,000

5.11 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Đầu tư công ty liên kết và góp vốn liên doanh</b>	<b>14,987,000</b>	<b>192,445,000,000</b>	<b>14,987,000</b>	<b>192,445,000,000</b>
Công ty Cổ phần Thủy sản Kiên Giang	14,987,000	192,445,000,000	14,987,000	192,445,000,000
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>9,770</b>	<b>97,700,000</b>	<b>9,770</b>	<b>97,700,000</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN	9,770	97,700,000	9,770	97,700,000
<b>Cộng</b>		<b>192,542,700,000</b>		<b>192,542,700,000</b>

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Công ty Cổ phần Thủy sản Safe anh Fresh	11,975,637,038	35,513,083,800
Công ty TNHH Điện Lạnh Sài Gòn	7,546,167,558	7,546,167,558
Công ty TNHH NYD LOGISTICE	113,823,639	890,830,410
DNTN DV DL Quách Long	309,639,000	-
Công ty TNHH MTV Lâm Phạm Hồng Quyên	303,513,941	779,236,359
Phải trả nhà cung cấp khác	3,401,336,358	3,926,915,749
<b>Cộng</b>	<b>23,650,117,534</b>	<b>48,656,233,876</b>

	-	
<b>5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Công ty cổ phần Thủy sản Kiên Giang	-	6,136,747,758
Mitsubishi	142,843,896	142,843,896
Các đối tượng khác	285,600,258	1,131,187,608
<b>Cộng</b>	<b>428,444,154</b>	<b>7,410,779,262</b>
<b>5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Thuế nhập khẩu	(70,527,942)	(58,653,033)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	243,058,266	243,058,266
Thuế thu nhập cá nhân	34,176,849	42,561,660
Tiền thuê đất	-	(33,550,001)
<b>Cộng</b>	<b>206,707,173</b>	<b>193,416,892</b>
<b>5.15 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác</b>		
<b>5.15.1 Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm	304,694,788	291,731,484
Phải trả cổ tức	839,868,600	839,868,600
Phải trả chi phí lãi vay	159,874,026,962	129,818,603,929
Phải trả đối tượng khác	1,240,829,764	640,829,764
<b>Cộng</b>	<b>162,259,420,114</b>	<b>131,591,033,777</b>
<b>5.15.2 Phải trả dài hạn khác</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Nhận ký quỹ (Công Thịnh Long)	100,000,000	100,000,000
Nhận ký quỹ (Cơ sở thu mua PL Ngươn Thảo Phong)	-	20,000,000
Nhận ký quỹ (Cơ sở thu mua PL Diệu Lanh)	50,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000</b>	<b>120,000,000</b>



**5.16 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

<b>Ngân hàng</b>	<b>Khế ước</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Ngân hàng Nông Nghiệp PTNT Cà Mau	Vay chiết khấu USD		2,246,712,000
Ngân hàng Nông Nghiệp PTNT Cà Mau	Vay ngắn hạn VND	85,306,852,224	87,820,809,038
Ngân hàng Nông Nghiệp PTNT Cà Mau	Vay ngắn hạn USD	33,815,640,000	35,428,920,000
Ngân hàng Nông Nghiệp PTNT Cà Mau	Vay trung hạn VND	6,191,330,316	6,191,330,316
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Cà Mau	Vay ngắn hạn VND	12,237,618,926	12,437,618,926
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Cà Mau	Vay ngắn hạn USD	77,923,434,000	77,872,922,340
CN Ngân hàng Phát triển KV Minh Hải	Vay ngắn hạn VND	24,467,578,010	32,324,000,000
Vay nhân viên Công ty	Vay vốn	165,200,000	738,000,000
		<b>240,107,653,476</b>	<b>255,060,312,620</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn năm 2018 như sau:

	<b>01/01/2018</b>	<b>Số tiền vay trong kỳ</b>	<b>Số tiền trả trong kỳ</b>	<b>31/12/2018</b>
Vay ngắn hạn ngân hàng	248,130,982,304	43,891,758,160	(58,271,617,304)	233,751,123,160
Vay nhân viên Công ty	738,000,000		(572,800,000)	165,200,000
Vay dài hạn đến hạn trả	6,191,330,316			6,191,330,316
	<b>255,060,312,620</b>	<b>43,891,758,160</b>	<b>(58,844,417,304)</b>	<b>240,107,653,476</b>

5.17 Nguồn vốn chủ sở hữu

5.17.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác thuộc CSH	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước</b>	153,227,230,000	97,954,499,200	1,502,542,138	(2,715,320,000)	-	6,912,103,414	-	(393,753,304,929)	(136,872,250,177)
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	(38,520,620,725)	(38,520,620,725)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	153,227,230,000	97,954,499,200	1,502,542,138	(2,715,320,000)	-	6,912,103,414	-	(432,273,925,654)	(175,392,870,902)
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	(21,211,407,890)	(21,211,407,890)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	153,227,230,000	97,954,499,200	1,502,542,138	(2,715,320,000)	-	6,912,103,414	-	(453,485,333,544)	(196,604,278,792)

5.17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2018	01/01/2018
Ông Nguyễn Tấn Dương	51,996,250,000	13,679,210,000
Ông Nguyễn Phú Dũng	20,993,170,000	15,006,530,000
Ông Huỳnh Hải Triều	15,658,500,000	37,540,690,000
Các cổ đông khác	64,579,310,000	87,000,800,000
<b>Cộng</b>	<b>153,227,230,000</b>	<b>153,227,230,000</b>

5.17.3 Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,322,723	15,322,723
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,322,723	15,322,723
- Cổ phiếu phổ thông	15,322,723	15,322,723
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	(279,562)	(279,562)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,043,161	15,043,161
- Cổ phiếu phổ thông	15,043,161	15,043,161
- Cổ phiếu chiến lược	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá Cổ phiếu đang lưu hành: VND	10,000	10,000

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

6.1.1 Tổng doanh thu

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng	39,186,794,237	120,517,430,358	243,151,386,415	344,499,281,301
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,385,226,725	3,017,623,541	22,788,232,222	13,658,937,296
Doanh thu khác	-	-	1,725,000	7,955,454
<b>Cộng</b>	<b>44,572,020,962</b>	<b>123,535,053,899</b>	<b>265,941,343,637</b>	<b>358,166,174,051</b>

6.1.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Hàng bán bị trả lại	-	-	-	4,831,257,452
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,831,257,452</b>



**6.1.3 Doanh thu thuần về cung cấp hàng hoá dịch vụ**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng	39,186,794,237	120,517,430,358	243,151,386,415	339,675,539,303
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,385,226,725	3,017,623,541	22,788,232,222	13,658,937,296
Doanh thu khác	-	-	1,725,000	440,000
<b>Cộng</b>	<b>44,572,020,962</b>	<b>123,535,053,899</b>	<b>265,941,343,637</b>	<b>353,334,916,599</b>

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã bán	38,676,263,108	117,800,577,610	222,171,216,443	323,816,929,680
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6,391,880,846	3,119,684,461	21,835,364,822	12,658,274,009
Giá vốn khác	-	-	1,725,000	440,000
<b>Cộng</b>	<b>45,068,143,954</b>	<b>120,920,262,071</b>	<b>244,008,306,265</b>	<b>336,475,643,689</b>

**6.3 Doanh thu tài chính**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	368,111	3,687,902	1,934,677	5,188,900
Lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ	50,297,794	134,927,639	475,063,449	145,155,689
Lãi đầu tư	-	8,423,100	62,114,721	434,157,611
<b>Cộng</b>	<b>50,665,905</b>	<b>147,038,641</b>	<b>539,112,847</b>	<b>584,502,200</b>

**6.4 Chi phí tài chính**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	10,868,604,442	26,075,382,797	29,238,811,033	39,031,219,033
Chi phí dự phòng	-	-	611,011,076	50,437,100
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ	2,473,895,554	-	3,730,819,976	20,439,828
<b>Cộng</b>	<b>13,342,499,996</b>	<b>26,075,382,797</b>	<b>33,580,642,085</b>	<b>39,102,095,961</b>

**6.5 Chi phí bán hàng**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí kiểm nghiệm, kiểm mẫu	400,143,286	705,706,000	1,571,215,072	1,785,727,431
Chi phí hoa hồng bán hàng	600,442,962	673,195,003	3,162,848,778	2,134,310,073
Chi phí vận chuyển, cước tàu	1,077,547,625	1,744,165,798	4,991,223,403	5,019,679,666
Chi phí bán hàng khác	450,101,860	975,753,605	2,690,855,214	3,082,599,665
<b>Cộng</b>	<b>2,528,235,733</b>	<b>4,098,820,406</b>	<b>12,416,142,467</b>	<b>12,022,316,835</b>

**6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí lương quản lý	611,996,300	583,660,900	2,480,824,660	2,584,999,195
Chi phí khấu hao TSCĐ	121,325,920	230,594,896	389,235,520	888,148,704
Chi phí quản lý khác	539,010,607	445,321,625	2,008,557,398	2,081,289,087
<b>Cộng</b>	<b>1,272,332,827</b>	<b>1,259,577,421</b>	<b>4,878,617,578</b>	<b>5,554,436,986</b>

**6.7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố.**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	24,851,405,894	89,950,641,788	164,379,685,440	316,219,096,280
Chi phí nhân công	5,672,556,569	6,966,402,867	25,121,571,666	25,553,101,266
Chi phí khấu hao TSCĐ	750,037,952	1,170,838,550	3,834,301,994	4,996,970,351
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,984,499,853	8,833,700,386	28,659,516,933	25,854,984,123
Chi phí khác bằng tiền	438,811,272	500,968,380	1,635,550,568	1,742,244,478
<b>Cộng</b>	<b>37,697,311,540</b>	<b>107,422,551,971</b>	<b>223,630,626,601</b>	<b>374,366,396,498</b>

**6.8 Thu nhập khác**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Thu từ bán phế liệu, phế phẩm	133,233,663	125,671,636	534,164,209	745,208,289
Bồi thường vật chất	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
Thu nhập khác	52,263,573	55,592,101	120,419,138	157,253,161
Thu thanh lý TSCĐ	-	-	7,164,716,990	237,200,000
<b>Cộng</b>	<b>186,997,236</b>	<b>182,763,737</b>	<b>7,820,800,337</b>	<b>1,141,161,450</b>

**6.9 Chi phí khác**

	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Thanh lý vật tư	-	-	-	409,205,255
-Chi thanh lý tài sản	-	-	543,530,433	-
-Chi phí khác	-	-	85,425,883	17,502,248
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>628,956,316</b>	<b>426,707,503</b>

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

*Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng,*

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:



- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền:
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý.
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng do có sự hạn chế của luật pháp hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

**8. Những thông tin khác**

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực Kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (2):
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác (3):

Cà Mau, ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Kế toán trưởng**



**TRẦN QUỐC PHONG**

**Giám Đốc**



**NGUYỄN TẤN DƯƠNG**

