

CÔNG TY CP CB & XNK TS CADOVIMEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2023

Từ ngày 01/07/2023 đến 30/09/2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ III NĂM 2023

Tại, ngày 30 tháng 09 năm 2023

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý III	Số đầu năm
A-	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		6.325.180.768	6.609.354.359
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.340.952.681	936.442.851
1.	Tiền	111		1.340.952.681	936.442.851
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư và tài chính ngắn hạn	120		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.140.347.001	4.895.557.962
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		172.462.173.591	173.592.716.065
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.402.281.156	14.390.731.156
3.	Phải thu ngắn hạn khác	136		14.636.024.814	14.464.357.909
4.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(198.774.465.181)	(197.966.579.789)
5.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		414.332.621	414.332.621
IV.	Hàng tồn kho	140		220.569.778	366.665.975
1.	Hàng tồn kho	141		40.288.944.779	40.435.040.976
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(40.068.375.001)	(40.068.375.001)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.623.311.308	410.687.571
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.288.674.899	82.704.868
2.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		334.636.409	327.982.703
B-	TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		8.729.239.718	9.752.541.743
I-	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II-	Tài sản cố định	220		7.120.139.718	8.143.441.743
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		7.120.139.718	8.143.441.743
-	- Nguyên giá	222		73.154.165.904	73.154.165.904
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(66.034.026.186)	(65.010.724.161)
-	- Nguyên giá	228		80.000.000	80.000.000
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80.000.000)	(80.000.000)
III-	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV-	Tài sản dở dang dài hạn	240		1.561.600.000	1.561.600.000
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng dở dang	242		1.561.600.000	1.561.600.000
V-	Đầu tư tài chính dài hạn	250		47.500.000	47.500.000
1.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		47.500.000	47.500.000
VI-	Tài sản dài hạn khác	260		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		15.054.420.486	16.361.896.102

	NGUỒN VỐN	Mã số	Th.minh	Số cuối quý III	Số đầu năm
C-	NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.411.971.706.181	1.297.178.483.189
I.	Nợ ngắn hạn	310		1.410.895.440.831	1.296.102.217.839
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		24.075.969.657	23.950.535.686
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		139.344.091	177.363.532
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		279.636.915	347.174.375
4.	Phải trả cho người lao động	314		1.911.059.528	1.571.420.728
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		276.876.325	438.840.060
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		950.342.264.373	839.096.803.626
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		433.870.289.942	430.520.079.832
II.	Nợ dài hạn	330		1.076.265.350	1.076.265.350
1.	Phải trả dài hạn khác	337		1.076.265.350	1.076.265.350
D-	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		(1.396.917.285.695)	(1.280.816.587.087)
I.	Vốn chủ sở hữu	410		(1.396.917.285.695)	(1.280.816.587.087)
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		(25.797.520.100)	(25.797.520.100)
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		-	-
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		(1.591.934.023.103)	(1.475.833.324.495)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.476.024.478.341)	(1.387.504.991.900)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(115.909.544.762)	(88.328.332.595)
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		15.054.420.486	16.361.896.102

KÊ TOÁN TRƯỞNG


Trần Chiến Thành

Lập biểu, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Văn Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ III NĂM 2023

Chi tiêu	Mã số	Th. Minh	Quý III		Năm nay (01/01/2023 - 30/09/2023)	Năm trước (01/01/2022 - 30/09/2022)
			Năm nay (01/07/2023- 30/09/2023)	Năm trước (01/07/2022- 30/09/2022)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		6.642.596.101	4.948.521.858	16.144.936.907	15.948.071.743
<i>Trong đó: Doanh thu xuất khẩu</i>			-	-	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
- Chiết khấu thương mại			-	-	-	-
- Giảm giá hàng bán			-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại			-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế XK, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp.			-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		6.642.596.101	4.948.521.858	16.144.936.907	15.948.071.743
4. Giá vốn hàng bán	11		4.572.099.076	4.313.368.957	13.608.865.333	13.081.224.948
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.070.497.025	635.152.901	2.536.071.574	2.866.846.795
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		238.575	223.833	2.109.875.885	707.299
7. Chi phí tài chính	22		29.426.656.071	17.986.016.207	117.185.697.065	46.847.770.461
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23.688.883.439		110.725.022.203	39.854.394.588
8. Chi phí bán hàng	25		45.000.000	379.784.428	163.810.381	798.840.040
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		852.880.446	973.802.673	3.794.689.424	3.793.194.265
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25 + 26)}	30		(28.253.800.917)	(18.704.226.574)	(116.498.249.411)	(48.572.250.672)
11. Thu nhập khác	31		-	-	1.833.540.615	23.721.040
12. Chi phí khác	32		290.949.370	269.864.852	824.835.966	944.821.432
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(290.949.370)	(269.864.852)	1.008.704.649	(921.100.392)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(28.544.750.287)	(18.974.091.426)	(115.489.544.762)	(49.493.351.064)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(28.544.750.287)	(18.974.091.426)	(115.489.544.762)	(49.493.351.064)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(1.372)	(912)	(5.552)	(2.379)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Chiện Thanh

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Chính

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1.	Tài sản thuê ngoài			
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3.	Hàng hóa nhận nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			
5.	Ngoại tệ các loại :			
	+ USD		2.517,81	4.031,31
	+ EURO			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trần Chiện Thành

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (01/01/2022 đến 30/09/2022)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		18.301.171.940	6.502.270.781
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5.539.258.977)	(1.653.835.654)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.861.571.748)	(2.411.482.257)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		879.729.207	1.106.042.000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6.378.389.621)	(3.120.037.462)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		401.680.801	422.957.408
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
			532.772	276.282
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		532.772	276.282
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		532.772	276.282
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		402.213.573	423.233.690
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		936.442.851	1.037.323.911
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.296.257	238.843
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		1.340.952.681	1.460.796.444
			-	

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trần Chiên Thanh

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2023

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

2- Lĩnh vực kinh doanh

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

3- Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

6- Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

1- Năm tài chính (bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023)

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)

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

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

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

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

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

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

5- Nguyên tắc kế toán khoản đầu tư tài chính

- a- Chứng khoán kinh doanh;
- b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c- Các khoản cho vay;
- d- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: THEO GIÁ GỐC
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: THEO GIÁ BÌNH QUÂN GIA QUYỀN
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: KÊ KHAI THUỜNG 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 kế 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

		Đơn vị tính: VNĐ					
01-Tiền		30/09/2023			01/01/2023		
Tiền mặt		291.390.543			310.067.354		
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.049.562.138			843.979.786		
VNĐ		988.832.559			532.002.529		
USD		60.729.579			94.372.968		
Tiền đang chuyển		-			-		
Cộng:		1.340.952.681			1.154.047.140		
-							
02-Các khoản đầu tư tài chính		30/09/2023			01/01/2023		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a- Chứng khoán kinh doanh						-	-
-							
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn							-
-							
c.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con							
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;							
- Đầu tư vào đơn vị khác;	47.500.000				47.500.000		
Cộng:	47.500.000	-	-	-	47.500.000	-	-
-							
03- Phải thu của khách hàng		30/09/2023		01/01/2023			
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
a- Phải thu khách hàng ngắn hạn		172.462.173.591	(171.175.427.903)	173.592.716.065	(171.081.813.654)		
- SOUTH CHINA		82.167.121.455	(82.167.121.455)	82.167.121.455	(82.167.121.455)		
- CADOVUSA		55.437.893.280	(55.437.893.280)	55.437.893.280	(55.437.893.280)		

- HINH HẢI IM -EX	7.035.244.055	(7.035.244.055)	7.035.244.055	(7.035.244.055)
- SINO DILIN	5.373.702.718	(5.373.702.718)	5.373.702.718	(5.373.702.718)
- LUCKY SEAFOOD	2.375.245.247	(2.375.245.247)	2.375.245.247	(2.375.245.247)
- RV TRADING	2.480.113.013	(2.480.113.013)	2.480.113.013	(2.480.113.013)
-LANDAUER LIMITED	5.772.503.620	(5.772.503.620)	5.772.503.620	(5.772.503.620)
- Các khoản phải thu khách hàng	11.820.350.203	(10.533.604.515)	12.950.892.677	(10.439.990.266)
b- Phải thu khách hàng dài hạn	-		-	
c- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	14.402.281.156	(14.292.073.864)	14.390.731.156	(13.882.375.461)
-Trả trước cho người bán	14.402.281.156	(14.292.073.864)	14.390.731.156	(13.882.375.461)
Cộng:	186.864.454.747	(185.467.501.767)	187.983.447.221	(184.964.189.115)

04- Phải thu khác	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a- Ngắn hạn	14.636.024.814	(12.892.630.793)	14.464.357.909	(12.566.758.053)
- Tạm ứng	1.729.591.621		4.209.686.899	(3.932.959.783)
- Ký quỹ, ký cược;	6.000.000		6.000.000	
- Cục thuế tỉnh Cà Mau	4.013.237.205	(4.013.237.205)	4.013.237.205	(4.013.237.205)
- Trần Hậu Lĩnh	1.376.350.000	(1.376.350.000)	1.376.350.000	(1.376.350.000)
- Ngô Gia Phăng	1.090.200.000	(1.090.200.000)	1.090.200.000	(1.090.200.000)
- Phải thu khác	6.420.645.988	(6.412.843.588)	3.768.883.805	(2.154.011.065)
Cộng:	14.636.024.814	(12.892.630.793)	14.464.357.909	(12.566.758.053)

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	30/09/2023		01/01/2023	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Tiền;		414.332.621		414.332.621
b- Hàng tồn kho;				
c- TSCĐ				
d- Tài sản khác				-
Cộng:		414.332.621		414.332.621

06- Nợ xấu	30/09/2023		01/01/2023	
Các khoản phải thu quá hạn, khó có khả năng thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- South China Seafood	82.167.121.455	-	82.167.121.455	-
- Cadovusa Global Joint	55.437.893.280	-	55.437.893.280	-
- Minh Hai IM - EX	7.035.244.055	-	7.035.244.055	-
- Landauer Limited	5.772.503.620	-	5.772.503.620	-
- Sino Dilin Sincere	5.373.702.718	-	5.373.702.718	-
- Cty CP TP TS XK Cà Mau (FFC)	12.763.338.024	-	12.763.338.024	-
- Cục thuế tỉnh Cà Mau	4.013.237.205	-	4.013.237.205	-
- Trần Hậu Lĩnh	1.376.350.000	-	1.376.350.000	-
- Ngô Gia Phăng	4.454.563.930	-	4.454.563.930	-
- Các đối tượng khác	20.380.668.186	-	19.787.540.356	-
Cộng:	198.774.622.473	-	198.181.494.643	-

07- Hàng tồn kho	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	112.857.436		256.172.862	
- Công cụ dụng cụ;	107.712.342		110.493.113	
- Thành phẩm;	35.139.023.266	(35.139.023.266)	35.139.023.266	(35.139.023.266)
- Hàng gửi đi bán;	4.929.351.735	(4.929.351.735)	4.929.351.735	(4.929.351.735)

Cộng:	-	40.288.944.779	(40.068.375.001)	40.435.040.976	(40.068.375.001)
08- Tài sản dở dang dài hạn		30/09/2023		01/01/2023	
- Mua sắm;					
- XDCB;		-		-	
- Sửa chữa.		-		-	
Cộng:		-		-	

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 (01/07/2023)	23.136.306.859	36.551.108.410	4.727.917.517	8.738.833.118	73.154.165.904
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCC hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý (30/09/2023)	23.136.306.859	36.551.108.410	4.727.917.517	8.738.833.118	73.154.165.904
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/07/2023)	17.612.756.424	34.668.728.870	4.727.917.517	8.695.953.471	65.705.356.282
- Điều chỉnh chênh lệch (ko rõ nguyên nhân)					-
- Khấu hao trong quý	220.370.972	104.346.036		3.952.896	328.669.904
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác				-	-
Số dư cuối quý (30/09/2023)	17.833.127.396	34.773.074.906	4.727.917.517	8.699.906.367	66.034.026.186
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu quý (01/07/2023)	5.523.550.435	1.882.379.540	-	42.879.647	7.448.809.622
- Tại ngày cuối quý (30/09/2023)	5.303.179.463	1.778.033.504	-	38.926.751	7.120.139.718

10-Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính		Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý (01/07/2023)		-	80.000.000	-	80.000.000
- Mua trong năm			-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN					-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác		-	-	-	-
Số dư cuối quý (30/09/2023)		-	80.000.000	-	80.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý (01/07/2023)		-	80.000.000		80.000.000
- Khấu hao trong năm		-			-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Tặng khác					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Giảm khác		-	-		-
Số dư cuối quý (30/09/2023)		-	80.000.000		80.000.000
Giá trị còn lại:					
- Tại ngày 01/07/2023		-	-	-	-
- Tại ngày 30/09/2023	-	-	-	-	-

11- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

30/09/2023

01/01/2023

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

30/09/2023

01/01/2023

13 - Chi phí trả trước

30/09/2023

01/01/2023

a. Ngắn hạn

- Sửa chữa máy móc tb nhà xưởng

1.288.674.899

82.704.868

b. Dài hạn

Cộng:

1.288.674.899

82.704.868

14 - Tài sản khác

30/09/2023

01/01/2023

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước ngắn hạn

1.623.311.308

327.982.703

- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

1.288.674.899

-

b. Dài hạn

Cộng:

1.623.311.308

327.982.703

15 - Vay và nợ thuê tài chính

Cuối kỳ: 30/09/2023

Trong kỳ

01/01/2023

a. Ngắn hạn

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Vay VND: 302.552.670.662

-

-

-

303.374.665.472

-

- Ngân hàng NNo & PT NT Cà Mau 77.506.260.533

77.506.260.533

- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Cà Mau 39.194.360.388

40.016.355.198

- Ngân hàng PT Khu vực Minh Hải 95.421.701.154

95.421.701.154

- Ngân hàng TMCP ĐT & PT Cà Mau 90.430.348.587

90.430.348.587

Vay USD và chiết khấu BCT: 131.317.619.280

-

7.999.315.320

3.827.110.400

127.145.414.360

-

- Vay USD NH TM CP Đầu tư & PT Cà 17.104.364.340

1.041.925.710

499.984.485

16.562.423.115

- Vay USD NH NNo & PT NT Cà Mau 51.304.850.000

3.125.275.000

1.436.787.500

49.616.362.500

- Vay USD NT TM CP Quân Đội Chợ Lớn	58.096.976.180	3.539.022.670	1.803.787.775	56.361.741.285
- Chiết khấu BCT NH TMCP Quân Đội (4.811.428.760	293.091.940	86.550.640	4.604.887.460
Tổng cộng:	433.870.289.942	7.999.315.320	3.827.110.400	430.520.079.832

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ: Cuối kỳ:	30/09/2023	01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty TNHH MTV TM DV Ngọc Nhân	3.899.000.000	-	3.899.000.000	3.899.000.000
- DNTN Ba Đen	9.377.831.605	-	9.083.273.887	9.083.273.887
- Phải trả cho các đối tượng khác	10.799.138.052	2.094.141.357	10.968.261.799	10.968.261.799
Cộng:	24.075.969.657	2.094.141.357	23.950.535.686	23.950.535.686

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2023	Số phải nộp	Số đã thực nộp	01/01/2023
- Thuế thu nhập cá nhân	5.105.884	16.447.730	16.651.055	5.309.209
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	273.896.776	1.108.537.000	1.175.908.768	341.268.544
- Thuế tài nguyên phải nộp	634.255	6.808.724	6.174.469	-
- Thuế khác	(97.787)	596.622	694.409	-
Cộng:	279.539.128	1.132.390.076	1.199.428.701	346.577.753

18. Chi phí phải trả	30/09/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	2.187.935.853	2.010.260.788
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	276.876.325	438.840.060
Phải trả cho người lao động	1.911.059.528	1.571.420.728
Cộng:	2.187.935.853	2.010.260.788

19. Phải trả khác	30/09/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	965.431.788.071	853.472.768.055
- Kinh phí công đoàn;	898.542.467	893.778.447
- Bảo hiểm xã hội;	11.725.981.588	11.131.621.663
- Bảo hiểm y tế;	506.113.710	453.771.686
- Bảo hiểm thất nghiệp;	1.070.596.102	1.000.700.402
- Phải trả về cổ phần hóa;	896.092.231	896.092.231
- Lãi BHXH	11.785.183.696	10.982.363.416
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	938.549.278.277	828.114.440.210
* Lãi vay phải trả ngân hàng	921.109.815.806	811.396.339.408
+ NH NNo & PT NT Cà Mau	140.637.198.288	120.005.886.797
+ NH PT - Khu vực Minh Hải	483.262.915.579	444.895.269.095
+ NH ĐT & PT Cà Mau	208.516.241.433	181.388.065.967
+ NH Ngoại Thương Cà Mau	58.673.529.648	35.087.186.691
+ NH Quân Đội CN Chợ Lớn	24.981.899.802	24.981.899.802
+ NH Sacombank Cà Mau	5.038.031.056	5.038.031.056
* Các khoản khác	17.439.462.471	16.718.100.802
b. Dài hạn	1.215.609.441	1.253.628.882
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1.076.265.350	1.076.265.350
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	139.344.091	177.363.532
Cộng:	966.647.397.512	854.726.396.937

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	30/09/2023	01/01/2023
- Dự phòng phải thu khó đòi	198.774.465.181	197.966.579.789
- Dự phòng giảm giá hàn tồn kho	40.068.375.001	40.068.375.001
Cộng:	238.842.840.182	238.034.954.790

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải tr

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (trang 9)

b. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu

- Vốn góp của Công ty mẹ 207.999.270.000 207.999.270.000

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng: 207.999.270.000 207.999.270.000

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

và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu 207.999.270.000 207.999.270.000

+ Vốn góp đầu kỳ 207.999.270.000 207.999.270.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối kỳ 207.999.270.000 207.999.270.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành 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

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu 5.725.112.844 5.725.112.844

Cộng: 5.725.112.844 5.725.112.844

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

30/09/2023

01/01/2023

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái - -

Cộng: - -

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bản cân đối kế toán

30. Các thông tin khác

* Xem bảng biến động VCSH

* Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	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 (01/04/2023)	207.999.270.000	(25.797.520.100)		7.089.874.664		-	(1.488.884.955.575)	5.725.112.844	(1.293.868.218.167)
- Tăng vốn trong kỳ trước				-		-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-					-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-		-			74.084.317.241		1.676.446.790
- Giảm khác	-			-			210.000.000		401.408.127
SD cuối kỳ trước, 30/06/2023 SD đầu kỳ này (01/07/2023)	207.999.270.000	(25.797.520.100)		7.089.874.664		-	(1.563.179.272.816)	5.725.112.844	(1.368.162.535.408)
- Tăng vốn trong kỳ này				-		-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-		-					-
- Tăng khác	-	-		-					-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-		-					-
- Lỗ trong kỳ này	-	-		-			28.544.750.287		28.544.750.287
- Giảm khác	-			-			210.000.000		210.000.000
Số dư cuối kỳ này (30/09/2023)	207.999.270.000	(25.797.520.100)		7.089.874.664	-	-	(1.591.934.023.103)	5.725.112.844	(1.396.917.285.695)

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.642.596.101	4.948.521.858
- Doanh thu khác	-	-
Cộng:	6.642.596.101	4.948.521.858
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
3- Giá vốn hàng bán	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.572.099.076	4.313.368.957
Cộng:	4.572.099.076	4.313.368.957
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	238.575	223.833
Cộng:	238.575	223.833
5- Chi phí tài chính	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Lãi tiền vay	23.688.883.439	14.635.808.604
- Lỗ chênh lệch tỷ	5.638.507.760	3.250.942.731
- Chi phí tài chính khác	99.264.872	99.264.872
Cộng:	29.426.656.071	17.986.016.207
6- Thu nhập khác	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng:	-	-
7- Chi phí khác	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Lãi chậm nộp BHXH	268.933.684	269.864.852
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	22.015.686	-
Cộng:	290.949.370	269.864.852
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ	852.880.446	973.802.673
b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ	45.000.000	379.784.428
Cộng:	897.880.446	1.353.587.101
9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Chi phí nhân công	2.292.642.297	2.082.542.728
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	305.613.761	446.207.159
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	753.421.323	593.365.878
- Chi phí bằng tiền khác	1.220.421.695	1.191.253.192
Cộng:	4.572.099.076	4.313.368.957
10- Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(28.544.750.287)	(18.974.091.426)
7. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(28.544.750.287)	(18.974.091.426)

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

VIII- Những thông tin khác**Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh**

Chỉ tiêu	ĐVT	30/09/2023	30/09/2022
1. Bố trí cơ cấu vốn tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản	%	47,30%	46,26%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	42,02%	44,99%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	9379,12%	6977,36%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	-9279,12%	-6877,36%
2. Khả năng thanh toán			
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,01	0,01
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,00	0,01
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,001	0,001
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	6,62	7,91
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-429,71%	-383,41%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-429,71%	-383,41%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-189,61%	-103,12%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-189,61%	-103,12%
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Vốn chủ sở hữu	%	2,04%	1,50%

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC**KẾ TOÁN TRƯỞNG**


Trần Thiện Thanh


