

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Địa chỉ : Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, Phường Mỹ Thạnh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**(Quý IV năm 2016)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2		4	3
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		49.213.305.574	53.439.111.321
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V1	12.820.371.566	17.501.397.748
1. Tiền	111		7.820.371.566	12.501.397.748
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	5.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V2	15.000.000.000	20.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V2a	15.000.000.000	20.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.174.937.274	12.325.936.362
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V3	17.150.093.824	12.335.718.277
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V4a	271.605.739	42.060.038
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V5	955.189.362	946.934.792
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V6	(1.201.951.651)	(998.776.745)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		2.465.328.012	1.543.306.447
1. Hàng tồn kho	141	V7	2.465.328.012	1.543.306.447
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		1.752.668.722	2.068.470.764
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V8a	1.106.774.663	1.074.376.234
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	8.727.273
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V13	645.894.059	985.367.257
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		112.595.757.434	114.144.079.426
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10.555.760.000	10.555.760.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V4b	10.555.760.000	10.555.760.000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0

II. Tài sản cố định	220		95.546.914.809	96.246.190.964
1. TSCĐ hữu hình	221	V9	93.296.661.695	93.995.937.850
- Nguyên giá	222		174.330.897.669	167.350.615.850
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(81.034.235.974)	(73.354.678.000)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V10	2.250.253.114	2.250.253.114
- Nguyên giá	228		2.250.253.114	2.250.253.114
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		78.165.081	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		78.165.081	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3.162.782.353	3.162.782.353
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V2b	4.320.000.000	4.320.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V2b	(1.157.217.647)	(1.157.217.647)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.252.135.191	4.179.346.109
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V8b	3.252.135.191	4.179.346.109
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		161.809.063.008	167.583.190.747
NGUỒN VỐN				
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		9.513.396.034	13.742.057.278
I. Nợ ngắn hạn	310		7.059.163.084	11.015.097.052
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V11	813.255.429	567.682.085
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V12	266.940.769	87.287.374
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	V13	1.722.197.246	374.914.949
4. Phải trả người lao động	314	V14	2.768.114.000	3.156.503.783
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	13.274.361
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V15	611.353.039	5.212.835.467
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V16a	0	818.250.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V17	877.302.601	784.349.033
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II- Nợ dài hạn	330		2.454.232.950	2.726.960.226
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0

2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V18	204.545.450	477.272.726
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V16b	2.249.687.500	2.249.687.500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152.295.666.974	153.841.133.469
I. Vốn chủ sở hữu	410	V19	152.295.666.974	153.841.133.469
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		138.000.000.000	138.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		0	0
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.400.672.794	3.828.507.990
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.894.994.180	12.012.625.479
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		282.625.479	461.041.617
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.612.368.701	11.551.583.862
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		161.809.063.008	167.583.190.747

Người lập biểu

Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cơ

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Bùi Thành Hiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Địa chỉ : Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, Phường Mỹ Thạnh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV			
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	22.576.267.359	21.854.484.453	82.245.318.682	94.930.476.709
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		22.576.267.359	21.854.484.453	82.245.318.682	94.930.476.709
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	14.747.579.712	14.866.904.159	57.109.870.024	64.196.526.912
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7.828.687.647	6.987.580.294	25.135.448.658	30.733.949.797
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	280.407.484	388.768.629	1.259.925.762	1.596.809.080
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	54.680.709	1.208.795.845	213.200.138	1.323.373.261
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		54.680.709	72.365.235	212.436.431	72.365.235
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	366.357.103	307.951.274	1.325.743.608	1.486.088.102
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	2.792.405.333	3.092.569.160	10.273.929.704	10.266.051.802
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		4.895.651.986	2.767.032.644	14.582.500.970	19.255.245.712
11. Thu nhập khác	31	VI.7	18.208.169	4.173.325	41.728.507	24.075.632
12. Chi phí khác	32	VI.8	2.783.060	1.150.497.826	188.490.061	1.291.435.253
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		15.425.109	(1.146.324.501)	(146.761.554)	(1.267.359.621)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+ 40)	50		4.911.077.095	1.620.708.143	14.435.739.416	17.987.886.091
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.087.510.879	619.271.948	2.992.443.343	4.269.109.777
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.823.566.216	1.001.436.195	11.443.296.073	13.718.776.314
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		277	73	829	994
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		186	73	738	885

Người lập biểu



Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Cơ



Lập ngày 15 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc

Bùi Thành Hiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Địa chỉ : Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, Phường Mỹ Thạnh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

(Quý IV năm 2016)

Đơn vị tính : Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1-Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		85.310.160.349	104.013.836.117
2-Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa & dịch vụ	02		(44.279.056.074)	(48.477.095.935)
3-Tiền chi trả cho người lao động	03		(13.092.276.813)	(12.819.542.008)
4-Tiền lãi vay đã trả	04		(225.710.792)	(72.365.235)
5-Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.564.728.117)	(4.880.307.680)
6-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.042.048.655	6.403.108.531
7-Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(25.100.894.285)	(28.053.898.951)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		10.089.542.923	16.113.734.839
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1-Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7.432.499.289)	(7.245.172.000)
2-Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	-
3-Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-
4-Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	-
5-Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-
6-Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	-
7-Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		129.222.934	1.578.296.939
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.303.276.355)	(5.666.875.061)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1-Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	-
2-Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	-
3-Tiền thu từ đi vay	33		0	-
4-Tiền trả nợ gốc vay	34		(818.250.000)	(204.562.500)
5-Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	-
6-Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36		(11.649.042.750)	(5.891.880.750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12.467.292.750)	(6.096.443.250)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)	50		(4.681.026.182)	4.350.416.528

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.501.397.748	13.150.981.220
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	12.820.371.566	17.501.397.748

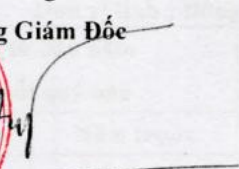
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Lâm Ngọc Sương

Nguyễn Văn Cơ

Bùi Thành Hiệp



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, Phường Mỹ Thạnh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần cảng An Giang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Bốc xếp hàng hóa, kho bãi và lưu giữ hàng hóa, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tuyến cho vận tải đường thủy, vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 205 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 225 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc như sau:

Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ 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 kỳ sau khi khoản đầu tư 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác 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 đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. 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 và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. 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 chủ yếu là công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa thường xuyên và giá trị lợi thế kinh doanh. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoản thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Công ty cổ phần thông tin và thẩm định giá miền Nam. Lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Theo Công văn số 534/CT-THNVDT ngày 15 tháng 4 năm 2015 của Cục thuế tỉnh An Giang trả lời về việc khấu trừ lợi thế vị trí địa lý (lợi thế kinh doanh) của Công ty cổ phần Cảng An Giang thì từ năm 2015 trở đi đơn vị được khấu trừ tiền thuê đất phải nộp hàng năm số tiền là 1.517.895.680 VND cho đến khi hết giá trị lợi thế vị trí địa lý này.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương

pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30
Máy móc và thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 15

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất:

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

12. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

13. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hoá

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

- Công ty đã 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá trị tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

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

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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý của Công ty.

20. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	348.681.900	447.956.200
Tiền gửi ngân hàng	7.471.689.666	12.053.441.548
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	5.000.000.000
-Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	12.820.371.566	17.501.397.748

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	15.000.000.000	15.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
-Tiền gửi có kỳ hạn	15.000.000.000	15.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	15.000.000.000	15.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353
Công ty cổ phần dầu khí Mê Kông	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353
Cộng	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353	4.320.000.000	(1.157.217.647)	3.162.782.353

Theo Công văn số 143/AGP ngày 16 tháng 6 năm 2011 gửi Ủy ban nhân dân tỉnh An Giang, Công ty cổ phần cảng An Giang đồng ý góp vốn làm cổ đông sáng lập của Công ty cổ phần xăng dầu khí An Giang với tổng số vốn điều lệ là 80.000.000.000 VND.

Theo thỏa thuận về việc thành lập Công ty cổ phần xăng dầu khí An Giang ngày 27 tháng 6 năm 2011 tỷ lệ góp vốn của Công ty cổ phần Cảng An Giang là 9.000.000.000 VND tương đương 11,25% vốn điều lệ. Trong kỳ, Công ty cổ phần Cảng An Giang đã bị hoán đổi cổ phần của Công ty cổ phần xăng dầu khí An Giang lấy cổ phần của Công ty cổ phần dầu khí Mê Kông theo tỷ lệ 1:0,96 theo thông báo số 1063/TB-DKMK ngày 30 tháng 6 năm 2015 của Công ty cổ phần dầu khí Mê Kông về việc sáp nhập.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	1.157.217.647	86.209.621
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	(65.422.584)
Số cuối kỳ	1.157.217.647	20.787.037

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>17.150.093.824</i>	<i>12.335.718.277</i>
Phan Văn Huy	0	3.159.085.761
Công ty Cổ phần hàng hải Sài Gòn	732.933.640	389.515.970
Công ty Cổ phần Vận tải thủy Tân Cảng	590.202.882	762.171.890
Công ty TNHH MTV Xây Lắp An Giang	316.392.500	-
Công ty TNHH Vận tải biển Tân Nhật Thành	1.041.958.504	-
Công ty TNHH TMDV vận tải biển Ngô Đam	494.300.403	-
Ngô Trọng Quỳnh	994.817.756	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải biển Ngô Dũng	697.018.221	-
Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	327.887.417	-
Công ty cổ phần Kinh Doanh và Tiếp vận vận tải Hoàng Phú An	1.370.734.400	-
Các khách hàng khác	10.583.848.101	8.024.944.656
Cộng	17.150.093.824	12.335.718.277

4. Trả trước cho người bán

4a. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>271.605.739</i>	<i>42.060.038</i>
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dịch vụ Quốc tế Đại Minh	-	5.386.038
Công ty TNHH Một thành viên Bách Phúc Khang	-	12.474.000
Công ty TNHH một thành viên Dịch vụ và Tư vấn Thanh Bình	-	18.000.000
Công ty TNHH thương mại xây dựng Minh Khôi Nguyên	196.649.200	-
Chi nhánh công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C	33.000.000	-
Nhà cung cấp khác	41.956.539	6.200.000
Cộng	271.605.739	42.060.038

4b. Trả trước cho người bán dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	10.555.760.000	10.555.760.000
Trường-kỹ thuật nghiệp vụ- Sở Giao thông vận tải An Giang	10.000.000.000	10.000.000.000
Nhà cung cấp khác	555.760.000	555.760.000
Cộng	10.555.760.000	10.555.760.000

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu cho các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	955.189.362	-	946.934.792	-
Lãi dự thu - tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn	247.208.333	-	366.874.999	-
Tạm ứng	319.172.144	-	233.545.210	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	388.808.885	-	346.514.583	-
Cộng	955.189.362	-	946.934.792	-

6. Nợ xấu

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	1.962.531.717	760.580.066	-	2.556.848.514	1.558.071.769
Công ty cổ phần vận tải thương mại dịch vụ Hoa Lư	-	1.162.798.823	553.891.695	-	1.162.798.823	786.451.460
<i>Phải thu tiền bán hàng</i>	Từ 06 tháng đến 01 năm			Từ 06 tháng đến 01 năm	1.025.260.240	717.682.168
<i>Phải thu tiền bán hàng</i>	Từ 01 năm đến 02 năm	1.025.260.240	512.630.120	Từ 01 năm đến 02 năm	137.538.583	68.769.292
<i>Phải thu tiền bán hàng</i>	Từ 02 năm đến	137.538.583	41.261.575			

03 năm							
Công ty TNHH thương mại và xây dựng Tỷ Hưng	-	143.656.776	-	-	143.656.776	-	
Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	143.656.776	-	Trên 03 năm	143.656.776	-	
Ngô Trọng Quỳnh		-	-		622.571.547	505.261.566	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 06 tháng đến 01 năm			Từ 06 tháng đến 01 năm	622.571.547	505.261.566	
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu xây dựng Văn Minh	-	51.248.722	-	-	51.248.722	-	
Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	51.248.722	-	Trên 03 năm	51.248.722	-	
Công ty cổ phần Thái Đức Dương	-	74.272.859	-	-	74.272.859	-	
Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	74.272.859	-	Trên 03 năm	74.272.859	-	
Công ty TNHH thương mại dịch vụ hàng hải Minh Thành	-	22.606.300	-	-	22.606.300	-	
Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	22.606.300	-	Trên 03 năm	22.606.300	-	
Công ty TNHH dịch vụ thương mại Hải Châu	-	160.933.487	48.280.046	-	165.933.487	82.966.743	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 01 đến 02 năm			Từ 01 đến 02 năm	165.933.487	82.966.743	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 02 đến 03 năm	160.933.487	48.280.046				
Công ty cổ phần vận tải biển và thương mại kỹ thuật Trung Hưng	-	73.040.000	51.128.000	-	132.560.000	92.792.000	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 06 tháng đến 01 năm	73.040.000	51.128.000	Từ 06 tháng đến 01 năm	132.560.000	92.792.000	
Công ty TNHH vận tải thủy bộ An Hải	-	181.200.000	54.360.000	-	181.200.000	90.600.000	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 01 đến 02 năm			Từ 01 đến 02 năm	181.200.000	90.600.000	
Phải thu tiền bán hàng	Từ 02 đến 03 năm	181.200.000	54.360.000		-	-	
Công ty TNHH Gia		60.110.000	30.055.000		-	-	

Hiện					
Phải thu tiền bán hàng	Từ 01 đến 02 năm	60.110.000	30.055.000	-	-
Công ty CP Thương mại Hàng hải Định An	-	32.664.750	22.865.325	-	-
	Từ 06 tháng đến 01 năm				
Phải thu tiền bán hàng		32.664.750	22.865.325	-	-
Cộng	-	1.962.531.717	760.580.066	-	2.556.848.514
					1.558.071.769

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau

		Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm		1.201.951.651	998.776.745
Số cuối kỳ		1.201.951.651	998.776.745

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	694.838.791	-	479.145.142	-
Công cụ, dụng cụ	1.744.745.871	-	1.047.521.365	-
Hàng hóa	25.743.350	-	16.639.940	-
Cộng	2.465.328.012	-	1.543.306.447	-

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	302.501.118	418.769.410
Phí bảo hiểm	89.869.948	123.952.235
Sửa chữa thường xuyên	669.780.844	483.913.056
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	44.622.753	47.741.533
Cộng	1.106.774.663	1.074.376.234

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá trị lợi thế kinh doanh	3.113.902.954	3.846.585.994
Các chi phí trả trước dài hạn khác	138.232.237	332.760.115
Cộng	3.252.135.191	4.179.346.109

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	79.871.287.196	5.648.423.012	81.830.905.642	167.350.615.850
Mua trong kỳ	51.000.000	512.636.364	6.416.645.455	6.980.281.819
Số cuối kỳ	79.922.287.196	6.161.059.376	88.247.551.097	174.330.897.669

Trong đó:

Đã khấu hao hết
nhưng vẫn còn sử dụng

	-	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-	-

Giá trị hao mòn

Số đầu năm	38.049.087.815	3.463.434.377	31.842.155.808	73.354.678.000
Khấu hao trong kỳ	2.297.112.420	316.231.343	5.066.214.211	7.679.557.974
Số cuối kỳ	40.346.200.235	3.779.665.720	36.908.370.019	81.034.235.974

Giá trị còn lại

Số đầu năm	41.822.199.381	2.184.988.635	49.988.749.834	93.995.937.850
Số cuối kỳ	39.576.086.961	2.381.393.656	51.339.181.078	93.296.661.695

10. Tài sản cố định vô hình

Là giá trị quyền sử dụng đất lâu dài

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	0	0
Công ty cổ phần dầu khí Mêkông	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	813.255.429	567.682.085
Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Lập Khang	241.760.000	210.020.000

Công ty TNHH Đầu tư Thương Mại Dịch vụ Quốc tế Đại Minh

182.615.429

-

Công ty TNHH Thiết bị Công nghiệp Tam Phát

339.130.000

-

Võ Phước Như Thủy

-

131.208.000

Công ty TNHH thương mại dịch vụ Gia Hữu

-

66.000.000

Các nhà cung cấp khác

49.750.000

160.454.085

Cộng

813.255.429

567.682.085

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Trả trước của các bên liên quan

-

-

Trả trước của các khách hàng khác

266.940.769

87.287.374

Phan Văn Mạnh

-

1.023.355

Công ty Cổ phần Nhật Việt

-

Công ty Cổ phần thương mại vận tải biển Đại Nam

17.821.683

17.821.683

Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư Phương Trâm

-

50.000.000

Công ty TNHH Tổng công ty Hòa Bình Minh

216.000.000

-

Các khách hàng khác

33.119.086

18.442.336

Cộng

266.940.769

87.287.374

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Số đầu năm

Số phát sinh

Số cuối kỳ

Phải nộp

Phải thu

Số phải nộp

Số đã thực
nộp

Phải nộp

Phải thu

Thuế

GTGT

hàng bán

nội địa

370.926.263

-

5.194.489.126

4.930.729.022

634.686.367

0

Thuế thu

nhập

doanh

ng nghiệp

340.204.347

2.992.443.343

1.564.728.117

1.087.510.879

0

Thuế thu

nhập cá

nhân

3.988.686

-

275.420.120

280.139.955

0

731.149

Tiền thuê

đất (*)

-

645.162.910

-

-

0

645.162.910

Các loại

thuế khác

-

-

3.000.000

3.000.000

0

0

Phí, lệ phí

và các

khoản

phải nộp

khác

-

-

159.070.799

159.070.799

0

0

Cộng

374.914.949

985.367.257

8.624.423.388

6.937.667.893

1.722.197.246

645.894.059

14. Phải trả người lao động

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền lương phải trả	2.768.114.000	3.156.503.783
Cộng	2.768.114.000	3.156.503.783

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	611.353.039	5.212.835.467
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội	-	-
Tổng Công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước	-	4.601.955.706
Phải trả cổ tức các cổ đông khác	2.520.000	4.225.000
Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	21.000.000	0
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	587.833.039	606.654.761
Cộng	611.353.039	5.212.835.467

16. Vay và nợ thuê tài chính**16 a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác</i>	0	818.250.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V 16b)	0	818.250.000
Cộng	0	818.250.000

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn
Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn như sau:

<i>Số đầu năm</i>	818.250.000
Số tiền vay đã trả	(818.250.000)
<i>Số cuối kỳ</i>	-

16 b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay dài hạn phải trả các tổ chức khác</i>	2.249.687.500	2.249.687.500
Vay dài hạn ngân hàng	2.249.687.500	2.249.687.500
<i>Vay Ngân hàng TMCP Quân đội - chi nhánh An Giang</i>	2.249.687.500	2.249.687.500
Cộng	2.249.687.500	2.249.687.500

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn

Các khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội – chi nhánh An Giang để bổ sung vốn thanh toán mua tài sản cố định với lãi suất 8%/năm từ ngày 30/09/2015 – 30/09/2016, sau thời gian trên, lãi suất được xác định bằng lãi suất huy động tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng loại trả sau xác định tại ngày điều chỉnh lãi suất cộng với biên độ lãi suất 2%/năm, thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả hàng tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	-	818.250.000
Trên 01 năm đến 05 năm	2.249.687.500	2.249.687.500
Cộng	2.249.687.500	3.067.937.500

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	553.672.859	572.164.804	(573.655.000)	552.182.663
Quỹ phúc lợi	91.193.290	572.164.803	(446.554.000)	216.804.093
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	139.482.884	114.432.961	(145.600.000)	108.315.845
Cộng	784.349.033	1.258.762.568	(1.165.809.000)	877.302.601

18. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức khác</i>	204.545.450	477.272.726
Doanh thu dịch vụ nhận trước	204.545.450	477.272.726
Cộng	204.545.450	477.272.726

19. Vốn chủ sở hữu

19 a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	138.000.000.000	3.142.569.174	13.571.041.617	154.713.610.791
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	13.718.776.314	13.718.776.314
Trích quỹ trong kỳ trước	-	685.938.816	(2.195.004.210)	(1.509.065.394)
Chia cổ tức trong kỳ trước	-	-	(13.110.000.000)	(13.110.000.000)
Điều chỉnh nguồn vốn theo biên bản Quyết toán vốn Nhà nước	-	-	27.811.758	27.811.758
Số dư cuối kỳ trước	138.000.000.000	3.828.507.990	12.012.625.479	153.841.133.469
Số dư đầu năm nay	138.000.000.000	3.828.507.990	12.012.625.479	153.841.133.469
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	9.612.368.701	9.612.368.701
Trích quỹ trong kỳ	-	572.164.804	-	572.164.804
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	(11.730.000.000)	(11.730.000.000)
Số dư cuối kỳ	138.000.000.000	4.400.672.794	9.894.994.180	152.295.666.974

19 b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.800.000	13.800.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	13.800.000	13.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	13.800.000	13.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.800.000	13.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	13.800.000	13.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

20 a. Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	4.230,20	4.243,40

20 b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu năm VNĐ	Nguyên nhân xóa sổ
Vosa Cần Thơ	35.746.216	35.746.216	Công nợ phát sinh từ trước năm 1992, khách hàng từ chối thanh toán.
Nguyễn Văn Bưởi	4.681.280	4.681.280	Công nợ phát sinh từ năm 1992, không còn liên hệ được địa chỉ của khách hàng.
Công ty Văn Lang	1.677.000	1.677.000	Công nợ phát sinh từ năm 1995, không còn liên hệ được địa chỉ của khách hàng.
Cục hàng hải Việt Nam	6.044.774	6.044.774	Công nợ phát sinh từ năm 1994, không thu hồi được.
Tàu Trần Đề	7.457.000	7.457.000	Công nợ phát sinh từ năm 1996, không còn liên hệ được địa chỉ của khách hàng.
Công ty vận tải biển Tài chính	7.207.983	7.207.983	Công nợ phát sinh từ năm 2005, không còn liên hệ được địa chỉ của khách hàng.
Phòng kinh doanh xây dựng hàng hải	2.677.340	2.677.340	Công nợ phát sinh đã lâu, do bộ phận kế toán thay đổi không bàn giao.
Nguyễn Văn Liêu	3.525.388	3.525.388	Con nợ không có khả năng thanh toán nợ.
Huỳnh Văn Linh	1.000.000	1.000.000	Không tìm được địa chỉ của đối tượng nợ.
Sáu Mẫu	1.915.750	1.915.750	Nợ phát sinh đã lâu không liên hệ được địa chỉ
Trịnh Thị Hường	13.468.262	13.468.262	Công nợ phát sinh từ năm 2000, không có khả năng thanh toán.
Từ Huân Tước	1.600.000	1.600.000	Không tìm được địa chỉ của đối tượng nợ.
Tô Xuân Thái	1.500.000	1.500.000	Công nợ phát sinh từ năm 2000, không liên hệ được địa chỉ.
Công ty công trình giao thông An Giang	3.192.000	3.192.000	Công nợ phát sinh từ năm 2006, đơn vị đã giải thể
Võ Thắng Lợi	2.281.600	2.281.600	Công nợ phát sinh năm 2006, không còn hồ sơ gốc.

Công ty Nam Hưng	3.422.000	3.422.000	Công nợ phát sinh năm 2003, đối tượng nợ không thanh toán.
Cộng	97.396.593	97.396.593	

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
- Doanh thu bán hàng hóa	2.596.573.610	2.634.155.901
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	19.979.693.749	19.220.328.552
Cộng	22.576.267.359	21.854.484.453

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

2. Giá vốn hàng bán

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.215.398.152	2.297.495.272
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.532.181.560	12.569.408.887
Cộng	14.747.579.712	14.866.904.159

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	234.666.666	356.666.666
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	43.857.433	25.655.891
Doanh thu khác	1.883.385	6.446.072
Cộng	280.407.484	388.768.629

4. Chi phí tài chính

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Trả lãi vay	54.680.709	72.365.235
Cộng	54.680.709	72.365.235

5. Chi phí bán hàng

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Chi phí nhân viên	265.473.073	194.907.888
Chi phí vật liệu bao bì	16.685.503	13.962.420

Chi phí dụng cụ, đồ dùng	5.000.000	905.070
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.646.200	49.044.204
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.122.147	34.506.245
Các chi phí khác	27.430.180	14.625.447
Cộng	366.357.103	307.951.274

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Chi phí nhân viên	1.566.278.360	1.288.446.469
Chi phí vật liệu quản lý	40.714.270	55.024.850
Chi phí đồ dùng văn phòng	31.096.940	32.827.634
Chi phí khấu hao tài sản cố định	93.763.917	74.900.387
Thuế, phí và lệ phí	75.959.976	27.731.717
Chi phí dự phòng	203.174.906	706.992.088
Chi phí dịch vụ mua ngoài	145.917.389	190.644.418
Phân bổ giá trị lợi thế thương mại	183.170.760	183.170.760
Các chi phí khác	452.328.815	532.830.837
Cộng	2.792.405.333	3.092.569.160

7. Thu nhập khác

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Thu phí, lệ phí chuyển nhượng cổ phần	50.000	550.000
Thu bồi thường	-	-
Thu nhập khác	18.158.169	3.623.325
Cộng	18.208.169	4.173.325

8. Chi phí khác

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Lãi chậm nộp cổ tức cho SCIC	-	1.088.448.848
Chi phí năm trước	-	62.018.250
Chi phí khác	2.783.060	30.728
Cộng	2.783.060	1.150.497.826

9. Lãi trên cổ phiếu

9a. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.823.566.216	1.001.436.196
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(1.258.762.568)	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	2.564.803.648	1.001.436.196

Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ

13.800.000

13.800.000

Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

186

73

Quý IV/2016

Quý IV/2015

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm

13.800.000

13.800.000

Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại

-

-

Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành

-

-

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ

13.800.000

13.800.000

Giải trình biến động kết quả hoạt động kinh doanh quý III năm 2016:

Theo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV năm 2016, lợi nhuận trước thuế của Công ty Cổ phần Cảng An Giang tăng 3.290.368.952 đồng, tỷ lệ tăng 103,02% so với quý IV năm 2015 (biến động hơn 10%). Công ty giải trình như sau:

Số tt	Chỉ tiêu	Quý IV năm 2016	Quý IV năm 2015	chênh lệch	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)x100
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.576.267.359	21.854.484.453	721.782.906	3,30
2	Giá vốn hàng bán	14.747.579.712	14.866.904.159	(119.324.447)	(0,80)
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.828.687.647	6.987.580.294	841.107.353	12,04
4	Doanh thu hoạt động tài chính	280.407.484	388.768.629	(108.361.145)	(27,87)
5	Chi phí tài chính	54.680.709	1.208.795.845	(1.154.115.136)	(95,48)
6	Chi phí bán hàng	366.357.103	307.951.274	58.405.829	18,97
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.792.405.333	3.092.569.160	(300.163.827)	(9,71)
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4.895.651.986	2.767.032.644	2.128.619.342	76,93
9	Thu nhập khác	18.208.169	4.173.325	14.034.844	336,30
10	Chi phí khác	2.783.060	1.150.497.826	(1.147.714.766)	(99,76)
11	Lợi nhuận khác	15.425.109	(1.146.324.501)	1.161.749.610	(101,35)
12	Tổng lợi nhuận trước thuế	4.911.077.095	1.620.708.143	3.290.368.952	203,02
13	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.087.510.879	619.271.948	468.238.931	75,61
14	Lợi nhuận sau thuế TNDN	3.823.566.216	1.001.436.195	2.822.130.021	281,81

- Doanh thu tăng 722 triệu đồng, giá vốn hàng bán giảm 119 triệu đồng làm cho lợi nhuận gộp tăng 841 triệu đồng.

- Doanh thu tài chính giảm 108 triệu đồng, chi phí tài chính giảm 1,154 tỷ đồng làm cho lợi nhuận tăng 1,046 tỷ đồng.

- Chi phí bán hàng tăng 58 triệu đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 300 triệu đồng làm lợi nhuận tăng 242 triệu đồng.

Thu nhập khác tăng 14 triệu đồng, chi phí khác giảm 1,147 tỷ đồng làm lợi nhuận khác tăng 1,162 tỷ đồng.

Chính 4 yếu tố trên đã làm tổng lợi nhuận trước thuế tăng 3,290 tỷ đồng.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.894.083.747	2.241.152.667
Chi phí nhân công	8.855.593.668	7.792.356.246
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.968.240.083	1.777.272.798
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.875.276.987	2.607.080.300
Chi phí khác	1.155.213.280	2.793.371.594
Cộng	15.748.407.765	17.211.233.605

VII – Những thông tin khác

Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
Tiền lương	265.000.000	226.582.848
Phụ cấp	13.410.000	13.410.000
Tiền thưởng	1.200.000	2.800.000
Thù lao	82.500.000	78.000.000
Cộng	280.170.000	314.548.524

2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

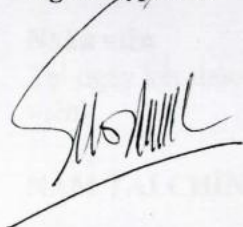
Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.11.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Cơ

Tổng Giám đốc



Bùi Thành Hiệp



BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH
QUÝ IV NĂM 2016

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LƯỠI KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
	LOẠI 1 : TS LƯU ĐỘNG								
111	Tiền mặt								
1111	Tiền Việt Nam	364.694.800	0	7.698.423.562	7.714.436.462	28.812.715.569	28.911.989.869	348.681.900	0
1112	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0	0	0
1113	Vàng tiền tệ	0	0	0	0	0	0	0	0
112	Tiền gửi ngân hàng								
1121	Tiền Việt Nam	4.427.372.052	0	19.600.438.266	16.652.209.645	117.666.832.984	122.249.409.529	7.375.600.673	0
1122	Ngoại tệ	94.280.067	0	1.883.385	74.459	1.883.385	1.058.722	96.088.993	0
1123	Vàng tiền tệ	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Tiền đang chuyển								
1131	Tiền Việt Nam	0	0	0	0	0	0	0	0
1132	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0	0	0
121	Chứng khoán kinh doanh								
1211	Cổ phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
1212	Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
1218	Chứng khoán và công cụ tài chính khác	0	0	0	0	0	0	0	0
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn								
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	20.000.000.000	0	0	0	35.000.000.000	40.000.000.000	20.000.000.000	0
1282	Trái phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
1283	Cho vay	0	0	0	0	0	0	0	0
1288	Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0	0	0
131	Phải thu của khách hàng	14.173.236.060	0	24.899.096.212	22.189.179.217	88.873.711.939	84.238.989.787	16.883.153.055	0
133	Thuế GTGT được khấu trừ								
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV	0	0	533.224.760	533.224.760	1.920.264.947	1.928.992.220	0	0
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	0	0	51.263.636	51.263.636	670.463.989	670.463.989	0	0
136	Phải thu nội bộ								
1361	Vốn KD ở các đơn vị trực thuộc	0	0	0	0	0	0	0	0
1362	Phải thu nội bộ về chênh lệch tỷ giá	0	0	0	0	0	0	0	0
1363	Phải thu nội bộ về chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
1368	Phải thu nội bộ khác	0	0	0	0	0	0	0	0
138	Phải thu khác								
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	0	0	0	0	0	0	0	0

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1385	Phải thu về cổ phần hoá	0	0	0	0	0	0	0	0
1388	Phải thu khác	242.696.815	0	433.823.869	273.924.365	1.953.909.594	2.072.109.292	402.596.319	0
139	DP phải thu khó đòi	0	0	0	0	0	0	0	0
141	Tạm ứng	348.229.185	0	778.754.600	807.811.641	3.738.190.600	3.652.563.666	319.172.144	0
151	Hàng mua đang đi trên đường	0	0	0	0	0	0	0	0
152	Nguyên liệu ,vật liệu	1.095.881.793	0	3.282.409.568	3.683.452.570	15.117.649.654	14.901.956.005	694.838.791	0
153	Công cụ, dụng cụ	0	0	0	0	0	0	0	0
1531	Công cụ dụng cụ	995.854.487	0	942.000.040	193.108.656	1.919.250.040	1.222.025.534	1.744.745.871	0
1532	Bao bì luân chuyển	0	0	0	0	0	0	0	0
1533	Đồ dùng cho thuê	0	0	0	0	0	0	0	0
1534	Thiết bị phụ tùng thay thế	0	0	0	0	0	0	0	0
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	0	12.532.181.560	12.532.181.560	47.116.469.106	47.116.469.106	0	0
155	Thành phẩm	0	0	0	0	0	0	0	0
1551	Thành phẩm nhập kho	0	0	0	0	0	0	0	0
1557	Thành phẩm bất động sản	0	0	0	0	0	0	0	0
156	Hàng hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
1561	Giá mua hàng hóa	25.016.110	0	52.700.000	51.972.760	315.500.000	306.396.590	25.743.350	0
1562	Chi phí thu mua hàng hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
1567	Hàng hoá bất động sản	0	0	0	0	0	0	0	0
157	Hàng gửi bán	0	0	0	0	0	0	0	0
158	Hàng hoá kho bảo thuế	0	0	0	0	0	0	0	0
158	Hàng hoá kho bảo thuế	0	0	0	0	0	0	0	0
161	Chi sự nghiệp	0	0	0	0	0	0	0	0
1611	Chi sự nghiệp năm trước	0	0	0	0	0	0	0	0
1612	Chi sự nghiệp năm nay	0	0	0	0	0	0	0	0
LOẠI 2 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH									
211	Tài sản cố định hữu hình								
2111	Nhà cửa , vật kiến trúc	79.922.287.196	0	0	0	51.000.000	0	79.922.287.196	0
2112	Máy móc, thiết bị	5.648.423.012	0	512.636.364	0	512.636.364	0	6.161.059.376	0
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	88.211.801.097	0	35.750.000	0	6.416.645.455	0	88.247.551.097	0
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	0	0	0	0	0	0	0	0
2115	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	0	0	0	0	0	0	0	0
2118	TSCĐ khác	0	0	0	0	0	0	0	0
212	Tài sản cố định thuê tài chính								
2121	TSCĐ hữu hình thuê tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
2122	TSCĐ vô hình thuê tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
213	Tài sản cố định vô hình								
2131	Quyền sử dụng đất	2.250.253.114	0	0	0	0	0	2.250.253.114	0
2132	Quyền phát hành	0	0	0	0	0	0	0	0

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LƯỠI KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
2133	Bản quyền, bằng sáng chế	0	0	0	0	0	0	0	0
2134	Nhãn hiệu, tên thương mại	0	0	0	0	0	0	0	0
2135	Chương trình phần mềm	0	0	0	0	0	0	0	0
2136	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	0	0	0	0	0	0	0	0
2138	Tài sản cố định vô hình khác	0	0	0	0	0	0	0	0
214	Hao mòn tài sản cố định								
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	0	79.065.995.891	0	1.968.240.083	0	7.679.557.974	0	81.034.235.974
2142	Hao mòn TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	0	0	0	0	0	0	0	0
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0
217	Bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0
221	Đầu tư vào công ty con	0	0	0	0	0	0	0	0
222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0	0	0	0	0	0	0	0
228	Đầu tư khác	0	0	0	0	0	0	0	0
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.320.000.000	0	0	0	0	0	4.320.000.000	0
2288	Đầu tư khác	0	0	0	0	0	0	0	0
229	Dự phòng tổn thất tài sản	0	0	0	0	0	0	0	0
2291	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	0	0	0	0	0	0	0	0
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	0	1.157.217.647	0	0	0	0	0	1.157.217.647
2293	Dự phòng phải thu khó đòi	0	998.776.745	0	203.174.906	0	203.174.906	0	1.201.951.651
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0	0	0	0	0	0	0
241	Xây dựng cơ bản dở dang								
2411	Mua sắm TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
2412	Xây dựng cơ bản	37.458.081	0	40.707.000	0	78.165.081	0	78.165.081	0
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
242	Chi phí trả trước	0	0	0	0	0	5.253.722.343	0	0
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	968.258.337	0	970.288.697	831.772.371	4.433.677.694	3.326.903.031	1.106.774.663	0
2422	Chi phí trả trước dài hạn	3.486.284.202	0	0	234.149.011	4.273.491.564	1.021.356.373	3.252.135.191	0
243	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0	0	0	0	0	0	0
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOẠI 3 : NỢ PHẢI TRẢ	0	0	0	0	0	0	0	0
331	Phải trả cho người bán	9.456.816.905	0	7.044.729.278	6.487.435.873	31.130.730.166	31.146.737.809	10.014.110.310	0
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước								
3331	Thuế GTGT phải nộp	0	0	0	0	0	0	0	0
33311	Thuế GTGT đầu ra	0	498.347.489	2.086.767.737	2.223.106.615	7.530.185.231	7.793.945.335	0	634.686.367
33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	0	0	0	0	0	0
3332	Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0	0	0	0	0
3333	Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0	0	0	0	0
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	585.869.600	585.869.600	1.087.510.879	1.564.728.117	2.992.443.343	0	1.087.510.879

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LƯỠI KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
3335	Thuế thu nhập cá nhân	3.766.912	0	8.267.070	11.302.833	280.139.955	275.420.120	731.149	0
3336	Thuế tài nguyên	0	0	0	0	0	0	0	0
3337	Thuế nhà đất, tiền thuế đất	645.162.910	0	0	0	22.768.437	22.768.437	645.162.910	0
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	0	0	0	3.000.000	3.000.000	0	0
33381	Thuế bảo vệ môi trường	0	0	0	0	0	0	0	0
33382	Các loại thuế khác	0	0	0	0	0	0	0	0
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	20.748.000	0	53.310.362	74.058.362	136.302.362	136.302.362	0	0
334	Phải trả người lao động								
3341	Phải trả công nhân viên	0	1.597.325.185	3.053.783.347	4.224.572.162	14.655.876.140	14.267.486.357	0	2.768.114.000
3348	Phải trả người lao động khác	0	0	0	0	0	0	0	0
335	Chi phí phải trả	0	0	54.680.709	54.680.709	225.710.211	212.435.850	0	0
336	Phải trả nội bộ	0	0	0	0	0	0	0	0
3361	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	0	0	0	0	0	0	0	0
3362	Phải trả nội bộ về chênh lệch tỷ giá	0	0	0	0	0	0	0	0
3363	Phải trả nội bộ về chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
3368	Phải trả nội bộ khác	0	0	0	0	0	0	0	0
337	Thanh toán theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	0	0	0	0	0	0	0	0
338	Phải trả, phải nộp khác								
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0	0	0	0	0	0	0
3382	Kinh phí công đoàn	0	0	50.315.760	50.315.760	201.283.750	201.283.750	0	0
3383	Bảo hiểm xã hội	266.903	0	653.152.863	653.419.766	2.687.989.988	2.687.989.988	0	0
3384	Bảo hiểm y tế	0	0	113.210.460	113.210.460	465.347.633	465.347.633	0	0
3385	Phải trả về cổ phần hoá	0	0	0	0	0	0	0	0
3386	Bảo hiểm thất nghiệp	0	0	50.315.760	50.315.760	206.821.163	206.821.163	0	0
3387	Doanh thu chưa thực hiện	0	272.727.269	68.181.819	0	272.727.276	0	0	204.545.450
3388	Phải trả, phải nộp khác	0	657.634.853	1.969.474.728	1.689.772.015	25.658.829.685	21.016.519.923	0	377.932.140
341	Vay và nợ thuế tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
3411	Các khoản đi vay	0	2.454.250.000	204.562.500	0	818.250.000	0	0	2.249.687.500
3412	Nợ thuế tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
343	Trái phiếu phát hành								
3431	Trái phiếu thường	0	0	0	0	0	0	0	0
34311	Mệnh giá trái phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
34312	Chiết khấu trái phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
34313	Phụ trội trái phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0
3432	Trái phiếu chuyển đổi	0	0	0	0	0	0	0	0
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0	0	0	0	0	0	0
347	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0	0	0	0	0	0	0
352	Dự phòng phải trả	0	0	0	0	0	0	0	0
3521	Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0	0	0	0	0	0	0

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH		LƯỠI KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
3522	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0	0	0	0	0	0	0
3523	Dự phòng tái cơ cấu doanh nghiệp	0	0	0	0	0	0	0	0
3524	Dự phòng phải trả khác	0	0	0	0	0	0	0	0
353	Quỹ khen thưởng phúc lợi								
3531	Quỹ Khen Thưởng	17.682.141	0	2.300.000	572.164.804	573.655.000	572.164.804	0	552.182.663
3532	Quỹ phúc lợi	256.420.710	0	98.940.000	572.164.803	446.554.000	572.164.803	0	216.804.093
3533	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty	6.117.116	0	0	114.432.961	145.600.000	114.432.961	0	108.315.845
356	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ								
3561	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	0	0	0	0	0	0	0	0
3562	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
357	Quỹ bình ổn giá	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOẠI 4 : VỐN CHỦ SỞ HỮU								
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu								
4111	Vốn góp của chủ sở hữu	0	138.000.000.000	0	0	0	0	0	138.000.000.000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	0	0	0	0	0	0	0	0
41112	Cổ phiếu ưu đãi	0	0	0	0	0	0	0	0
4112	Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0	0	0	0	0
4118	Vốn khác	0	0	0	0	0	0	0	0
412	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	0	0	0	0	0	0	0	0
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0	0	0	0	0	0	0
4131	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc	0	0	1.883.385	1.883.385	2.647.092	2.647.092	0	0
4132	Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn trước hoạt động	0	0	0	0	0	0	0	0
414	Quỹ đầu tư phát triển	0	3.828.507.990	0	572.164.804	0	572.164.804	0	4.400.672.794
415	Quỹ dự phòng Tài chính	0	0	0	0	0	0	0	0
417	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	0	0	0	0	0	0	0
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0	0	0	0	0	0	0
419	Cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối								
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	0	282.625.479	0	0	11.730.000.000	11.551.583.862	0	282.625.479
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	0	7.619.729.857	1.830.927.372	3.823.566.216	13.382.511.234	11.443.296.073	0	9.612.368.701
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB	0	0	0	0	0	0	0	0
461	Nguồn kinh phí sự nghiệp								
4611	Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	0	0	0	0	0	0	0	0
4612	Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	0	0	0	0	0	0	0	0
466	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOẠI 5 : DOANH THU								
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ								
5111	Doanh thu bán hàng hóa	0	0	2.596.573.610	2.596.573.610	11.293.727.562	11.293.727.562	0	0

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LƯỖY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
5112	Doanh thu bán các thành phẩm	0	0	0	0	0	0	0	0
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ	0	0	19.979.693.749	19.979.693.749	70.951.591.120	70.951.591.120	0	0
5114	Doanh thu trợ cấp, trợ giá	0	0	0	0	0	0	0	0
5117	Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0	0
5111	Doanh thu khác	0	0	0	0	0	0	0	0
515	D.thu hoạt động tài chính	0	0	280.407.484	280.407.484	1.259.925.762	1.259.925.762	0	0
521	Các khoản giảm trừ doanh thu								
5211	Chiết khấu thương mại	0	0	0	0	0	0	0	0
5212	Giảm giá hàng bán	0	0	0	0	0	0	0	0
5213	Hàng bán bị trả lại	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOẠI 6 : CHI PHÍ SXKD								
611	Mua hàng								
6111	Mua nguyên liệu, vật liệu	0	0	0	0	0	0	0	0
6112	Mua hàng hóa	0	0	0	0	0	0	0	0
621	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp	0	0	1.486.582.826	1.486.582.826	5.101.313.988	5.101.313.988	0	0
622	Chi phí nhân công trực tiếp	0	0	5.813.261.481	5.813.261.481	20.788.250.053	20.788.250.053	0	0
623	Chi phí sử dụng máy thi công								
6231	Chi phí nhân công	0	0	0	0	0	0	0	0
6233	Chi phí dụng cụ sản xuất	0	0	0	0	0	0	0	0
6234	Chi phí khấu hao máy thi công	0	0	0	0	0	0	0	0
6237	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	0	0	0	0	0	0
6238	Chi phí bằng tiền khác	0	0	0	0	0	0	0	0
627	Chi phí sản xuất chung								
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng	0	0	1.210.580.754	1.210.580.754	4.386.711.534	4.386.711.534	0	0
6272	Chi phí nguyên, vật liệu	0	0	24.828.640	24.828.640	124.655.474	124.655.474	0	0
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất	0	0	289.175.568	289.175.568	1.720.408.003	1.720.408.003	0	0
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0	1.843.829.966	1.843.829.966	7.181.917.461	7.181.917.461	0	0
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	1.577.596.766	1.577.596.766	6.486.839.419	6.486.839.419	0	0
6278	Chi phí bằng tiền khác	0	0	286.325.559	286.325.559	1.326.373.174	1.326.373.174	0	0
631	Giá thành sản xuất	0	0	0	0	0	0	0	0
632	Giá vốn hàng bán	0	0	14.747.579.712	14.747.579.712	57.109.870.024	57.109.870.024	0	0
635	Chi phí tài chính	0	0	54.680.709	54.680.709	213.200.138	213.200.138	0	0
641	Chi phí bán hàng								
6411	Chi phí nhân viên bán hàng	0	0	265.473.073	265.473.073	967.670.117	967.670.117	0	0
6412	Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	0	0	16.685.503	16.685.503	49.851.098	49.851.098	0	0
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	0	0	5.000.000	5.000.000	12.252.690	12.252.690	0	0
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0	30.646.200	30.646.200	122.584.845	122.584.845	0	0
6415	Chi phí bảo hành	0	0	0	0	0	0	0	0
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	21.122.147	21.122.147	75.805.176	75.805.176	0	0

SH TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		LƯỠI KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
6418	Chi phí bằng tiền khác	0	0	27.430.180	27.430.180	97.579.682	97.579.682	0	0
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp								
6421	Chi phí nhân viên quản lý	0	0	1.566.278.360	1.566.278.360	5.543.974.819	5.543.974.819	0	0
6422	Chi phí vật liệu quản lý	0	0	40.714.270	40.714.270	205.855.693	205.855.693	0	0
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng	0	0	31.096.940	31.096.940	166.555.018	166.555.018	0	0
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0	93.763.917	93.763.917	375.055.668	375.055.668	0	0
6425	Thuế, phí và lệ phí	0	0	75.959.976	75.959.976	217.657.209	217.657.209	0	0
6426	Chi phí dự phòng	0	0	203.174.906	203.174.906	203.174.906	203.174.906	0	0
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	145.917.389	145.917.389	610.838.862	610.838.862	0	0
6428	Chi phí bằng tiền khác	0	0	635.499.575	635.499.575	2.950.817.529	2.950.817.529	0	0
	LOẠI 7 : THU NHẬP KHÁC								
711	Thu nhập khác	0	0	18.208.169	18.208.169	41.728.507	41.728.507	0	0
	LOẠI 8 : CHI PHÍ KHÁC								
811	Chi phí khác	0	0	2.783.060	2.783.060	188.490.061	188.490.061	0	0
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp								
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	0	1.087.510.879	1.087.510.879	2.992.443.343	2.992.443.343	0	0
8212	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0	0	0	0	0	0	0
	LOẠI 9 : XÁC ĐỊNH KQKD								
911	Xác định KQKD	0	0	22.874.883.012	22.874.883.012	83.546.972.951	83.546.972.951	0	0
	TỔNG CỘNG :	237.019.008.005	237.019.008.005	167.629.518.649	167.629.518.649	757.328.207.291	757.328.207.291	243.888.851.183	243.888.851.183
001	Tài sản cho thuê ngoài	0	0	0	0	0	0	0	0
002	Vật tư, HH nhận giữ hộ, nhận gia công	0	0	0	0	0	0	0	0
003	HH nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	0	0	0	0	0	0	0	0
004	Nợ khó đòi đã xử lý	97.396.593	0	0	0	0	0	97.396.593	0
007	Ngoại tệ các loại	4.233,50	0	0	3,30	0	13,20	4.230,20	0
008	Dự toán chi sự nghiệp, dự án	0	0	0	0	0	0	0	0

Người lập biểu

Kế toán trưởng



LÂM NGỌC SƯƠNG

NGUYỄN VĂN CỎ

BÙI THÀNH HIỆP