

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CẦN THƠ



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 THÁNG NĂM 2016

(TỔNG HỢP)

1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD
3. BÁO CÁO CHI PHÍ SXKD
4. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
5. BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CẦN THƠ

2 KV Phú Thắng, P.Tân Phú, Q.Cái Răng TP.Cần Thơ

Mẫu số: B01-DN

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		64.807.945.171	69.710.939.224
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32.148.630.192	36.179.686.455
1. Tiền	111	VI.1	9.898.630.192	9.879.686.455
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.2b1	22.250.000.000	26.300.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30.527.650.138	31.613.239.473
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	24.984.898.836	26.910.792.945
2. Trả trước cho người bán	132		1.341.416.400	111.900.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	4.547.771.969	4.936.983.595
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(346.437.067)	(346.437.067)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		626.270.429	542.964.707
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	626.270.429	542.964.707
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.505.394.412	1.375.048.589
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	1.369.873.056	1.174.646.779
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		123.233.485	174.476.157
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	12.287.871	25.925.653
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		336.992.507.363	345.053.394.259
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30.000.000	30.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		30.000.000	30.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		259.238.538.850	268.245.744.610
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	253.529.301.585	262.435.863.441
Nguyên giá	222		389.336.214.916	387.933.609.461
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(135.806.913.331)	(125.497.746.020)



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Tài sản cố định thuế tài chính	224			
Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	5.709.237.265	5.809.881.169
Nguyên giá	228		8.055.335.602	8.055.335.602
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.346.098.337)	(2.245.454.433)
III. Bất động sản đầu tư	230			
Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		69.842.405.360	68.124.198.408
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8b	69.842.405.360	68.124.198.408
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4.497.251.573	4.497.251.573
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4.497.251.573	4.497.251.573
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.384.311.580	4.156.199.668
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	3.384.311.580	4.156.199.668
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		401.800.452.534	414.764.333.483
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		132.136.361.313	139.673.176.653
I. Nợ ngắn hạn	310		28.538.204.257	34.705.883.515
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16a	723.527.741	1.342.620.384
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		133.585.548	91.883.419
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	877.035.965	1.786.408.659
4. Phải trả người lao động	314		915.417.056	4.304.341.629
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	19.466.572.732	20.880.318.218
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			1.142.532.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	6.030.444.428	5.157.779.206
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		391.620.787	
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		103.598.157.056	104.967.293.138
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			

1996
NG T
PH
ANG
N TI

NG - TI

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	41.153.639.264	41.051.639.264
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15b	62.444.517.792	63.915.653.874
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		269.664.091.221	275.091.156.830
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25a	269.664.091.221	275.091.156.830
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.800.000.000	284.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.800.000.000	284.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
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		646.231.180	
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(15.782.139.959)	(9.708.843.170)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(10.785.895.137)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.996.244.822)	(9.708.843.170)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		401.800.452.534	414.764.333.483

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

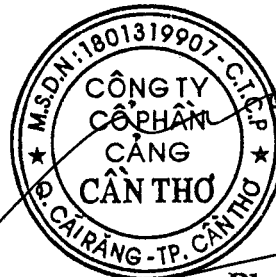
THÁI THỊ MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LÂM TRÚC SƠN

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2016

Thủ trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phan Thành Tiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6 tháng năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số kỳ này 01/04/2016 - 30/06/2016	Số kỳ trước 01/01/2016 - 31/03/2016	Lũy kế 6 tháng năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		23,860,614,588	24,556,652,493	48,417,267,081
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23,860,614,588	24,556,652,493	48,417,267,081
4. Giá vốn hàng bán	11		20,175,805,328	18,624,394,536	38,800,199,864
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3,684,809,260	5,932,257,957	9,617,067,217
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,017,918,678	1,183,612,116	2,201,530,794
7. Chi phí tài chính	22		2,954,298,927		2,954,298,927
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,954,298,927		2,954,298,927
8. Chi phí bán hàng	25		737,757,899	673,074,000	1,410,831,899
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6,148,064,422	6,394,792,310	12,542,856,732
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		(5,137,393,310)	48,003,763	(5,089,389,547)
11. Thu nhập khác	31		120,001,701	2,000,000	122,001,701
12. Chi phí khác	32		24,959,976	3,900,000	28,859,976
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		95,041,725	(1,900,000)	93,141,725
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(5,042,351,585)	46,103,763	(4,996,247,822)
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		(5,042,351,585)	46,103,763	(4,996,247,822)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

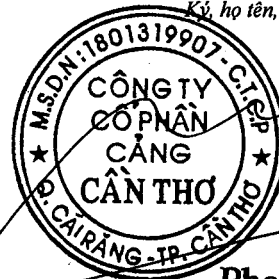
THÁI THỊ MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LÂM TRÚC SƠN

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2016

Thủ trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phan Thành Tiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số kỳ này 01/01/2016 - 30/06/2016	Số kỳ trước 01/01/2015 - 30/06/2015
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		48.757.976.773	28.191.623.868
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(18.140.162.076)	(7.701.929.273)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(10.279.558.938)	(3.989.117.354)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(32.676.012)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		27.475.229.313	21.052.247.798
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(50.828.462.035)	(37.200.769.647)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.047.652.975)	352.055.392
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	VI.26	(1.471.136.082)	(102.447.512)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	VI.28		
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		487.732.794	123.991.210
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(983.403.288)	21.543.698
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(4.031.056.263)	373.599.090
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		36.179.686.455	
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	32.148.630.192	373.599.090

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Khải Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lâm Trúc Sơn



Ngày 28 tháng 07 năm 2016

Trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phan Thành Tiên

BÁO CÁO TỔNG HỢP CHI PHÍ SXKD

6 tháng năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

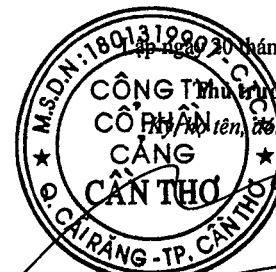
CHỈ TIÊU	Mã số	Số kỳ này 01/04/2016 - 30/06/2016	Số kỳ trước 01/01/2016 - 31/03/2016	Lũy kế từ đầu năm 01/01/2016 - 30/06/2016
I. Chi phí trực tiếp	1	20.175.805.328	18.624.391.536	38.800.196.864
1. Nhiên liệu	2	708.770.042	671.650.779	1.380.420.821
2. Vật liệu, công cụ	3	85.416.159	108.461.564	193.877.723
3. Khấu hao TSCĐ	4	4.161.391.564	4.160.715.390	8.322.106.954
4. Lương CN trực tiếp	5	2.514.078.334	2.163.079.063	4.677.157.397
5. BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	6	310.404.494	212.212.472	522.616.966
6. Chi phí khác	7	12.395.744.735	11.308.272.268	23.704.017.003
Trong đó: - Giá vốn của hkd xăng dầu	8	2.194.323.548	1.984.616.947	4.178.940.495
- Chi phí khác của hkd dịch vụ	9	10.201.421.187	9.323.655.321	19.525.076.508
II. Chi phí bán hàng	10	737.757.899	673.074.000	1.410.831.899
1. Chi phí nhân viên	11	390.961.882	442.552.845	833.514.727
Trong đó: - Tiền lương, tiền công	12	310.332.622	377.792.392	688.125.014
- BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	13	65.573.010	48.530.453	114.103.463
- Tiền ăn ca	14	15.056.250	16.230.000	31.286.250
2. Chi phí vật liệu, nhiên liệu	15			
3. Chi phí dụng cụ, đồ dùng	16			
4. Chi phí khấu hao TSCĐ	17	78.941.640	58.764.882	137.706.522
5. Chi phí sửa chữa TSCĐ	18			
6. Chi phí quảng cáo, thiết bị	19			
7. Chi phí hoa hồng	20			
8. Chi phí điện nước	21		5.105.000	5.105.000
9. Chi khác	22	267.854.377	166.651.273	434.505.650
III. Chi phí quản lý	23	6.148.064.422	6.394.792.310	12.542.856.732
1. Chi phí nhân viên quản lý	24	2.891.116.485	3.134.193.534	6.025.310.019
Trong đó: - Tiền lương, tiền công	25	2.332.961.569	2.742.964.910	5.075.926.479
- BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	26	464.258.666	287.460.499	751.719.165
- Tiền ăn ca	27	93.896.250	103.768.125	197.664.375
2. Chi phí vật liệu, nhiên liệu	28	181.711.587	147.660.720	329.372.307
3. Chi phí dụng cụ, đồ dùng văn phòng	29	27.484.499	30.800.363	58.284.862
4. Khấu hao TSCĐ	30	974.608.620	975.389.119	1.949.997.739
5. Thuế, phí và lệ phí	31	45.012.670	34.848.406	79.861.076
6. Chi phí sửa chữa	32	178.023.408	105.288.522	283.311.930
7. Chi phí điện nước	33	3.415.358	25.705.909	29.121.267
8. Chi phí thông tin	34	124.462.693	134.646.468	259.109.161
9. Thuê văn phòng	35	9.219.000		9.219.000
10. Chi phí hội nghị, tiếp khách	36	561.410.679	544.833.092	1.106.243.771
11. Chi phí đào tạo	37	24.032.084		24.032.084
12. Công tác phí, tàu xe đi phép	38	170.684.713	285.400.965	456.085.678
13. Chi phí quản lý nộp cấp trên	39			
14. Chi phí nghiên cứu khoa học	40			
15. Chi phí dự phòng	41			
16. Chi khác	42	956.882.626	976.025.212	1.932.907.838
Tổng cộng	43	27.061.627.649	25.692.257.846	52.753.885.495

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

THÁI THỊ MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LÂM TRÚC SƠN



Ngày 30 tháng 07 năm 2016

Phan Thành Tiên
(Ký, họ tên, đóng dấu)

1/1

Phan Thành Tiên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.
2. Lĩnh vực kinh doanh.
3. Ngành nghề kinh doanh.
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. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
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 tương đương tiền.
5. Nguyên tắc kế toán các 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
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư;
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.
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 thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuê 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 (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính:.....

1. Tiền

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	846.238.043	183.178.674
- Tiền gửi ngân hàng	9.052.392.149	9.696.507.781
- Tiền đang chuyển		
Tổng cộng	9.898.630.192	9.879.686.455

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chỉ tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10%						

trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu						
Về số lượng:						
Về giá trị:						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (2b1)	22.250.000.000	22.250.000.000	26.300.000.000	26.300.000.000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

(2b1) Chi tiết tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn:

Vietcombank CN Cần Thơ (kỳ hạn 1 tháng)	15.700.000.000
NH TMCP Hàng hải Việt Nam CN Cần Thơ	1.550.000.000
NH TMCP Việt Á CN Cần Thơ	5.000.000.000
TỔNG CỘNG	22.250.000.000

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)

Chỉ tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	4.497.251.573	4.497.251.573		4.497.251.573	4.497.251.573	
- Đầu tư vào đơn vị khác;						
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

3. Phải thu của khách hàng

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn(3a)	24.984.898.836	26.910.792.945
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		

(3a) Chi tiết phải thu khách hàng ngắn hạn:

Nguyễn Thị Lan	857,706,463
CTY Vận tải biển container VINALINES	450,904,960
CTY TNHH Vận tải & Thương mại Đại Dương	576,210,000
CTY CP Xuất nhập khẩu và đầu tư Trường Sơn	526,967,068
CTY CP Sản xuất xây dựng Hưng Long Phước	762,508,873
CTY CP Vận tải liên hiệp Huy Hoàng	6,474,777,485
CTY CP Kinh doanh và phát triển Á Châu	369,179,314
CTY CP Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	500,742,346
DNTN Thương mại Phan Thông	381,104,956
CTY TNHH Khánh Cường	735,432,751
CTY TNHH Thương mại Vạn Phúc	292,752,210
CTY CP Vận tải Thương mại dịch vụ Hoa Lư	914,401,692
CTY CP Thương mại Hàng hải Định An	1,032,585,405
CTY TNHH SXDV Thương mại Thúy Sơn	350,000,000
CTY Cổ phần chăn nuôi C.P Việt Nam-CN tại Cần Thơ	778,300,526
CTY CP Đầu tư Thúy Sơn - HG	1,113,279,621
Trần Thị Loan	1,199,684,137
Khách hàng lẻ	7,668,361,029
Tổng cộng	24,984,898,836

4. Phải thu khác

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn(4a)	4.547.771.969		4.936.983.595	
- Phải thu về cổ phần hoá;	985.150.495		992.831.055	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;	3.217.778.668		3.655.010.147	
- Ký cược, ký quỹ				
- Phải thu khác.	344.842.806		289.142.393	
b) Dài hạn	30.000.000		30.000.000	
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ	30.000.000		30.000.000	
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.				
Tổng cộng	4.577.771.969		4.966.983.595	

(4a) Chi tiết các khoản phải thu khác:

Phòng Tổ chức Tiền lương	204,000,000
Tập hợp chi phí cổ phần hóa	575,454,545
Phải thu tiền CS Cổ phần hóa NLD	205,695,950
Tạm ứng công tác CBCNV	3,217,778,668
Phải thu khoản tạm ứng CNCNV nghỉ việc (QUÂN - LẠC - KHÁNH)	38,602,380
Các khoản thu khác	306.240.426
Tổng cộng	4,547.771.969

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

Không có.

6. Nợ xấu: Không có.

7. Hàng tồn kho:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	14.435.416		12.204.864	
- Công cụ, dụng cụ	312.915.608		303.525.154	
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	298.919.405		227.234.689	
Tổng cộng	626.270.429		542.964.707	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Mua sắm;		
- XDCB;	69.842.405.360	68.124.198.408
- Sửa chữa.		
Tổng cộng	69.842.405.360	68.124.198.408

(8b) Chi tiết số dư chi phí XDCBDD tại 31/03/2016 như sau:

- Tiền bù cát tạo mặt bằng bãi tạm	42.464.291
- Chi phí XDCBDD công trình Cảng Cái Cui - giai đoạn 1	59.433.908.642
- Chi phí XDCBDD công trình Cảng Cái Cui - giai đoạn 2	8.647.825.475
- Chi phí cát san lấp bãi số 5A, 6, 10 GD II cảng Cái Cui	1.718.206.952
Tổng cộng	69.842.405.360

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Thuyết minh theo phụ lục số 1.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	7.803.335.602			252.000.000		8.055.335.602
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	7.803.335.602			252.000.000		8.055.335.602
Giá trị hao mòn lũy kế						

Số dư đầu năm	2.220.254.433			25.200.000		2.245.454.433
- Khấu hao trong năm	75.443.904			25.200.000		100.643.904
- Tăng khác						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	2.295.698.337			50.400.000		2.346.098.337
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	5.583.081.169			226.800.000		5.809.881.169
- Tại ngày cuối năm	5.507.637.265			201.600.000		5.709.237.265

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: không có.

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư: Không có.

13. Chi phí trả trước



Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).	1.369.873.056	1.174.646.779
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).	3.384.311.580	4.156.199.668
Tổng cộng	4.754.184.636	5.330.846.447

(13a) Chi phí chờ phân bổ CCDC, chi phí SC ngắn hạn: 1.369.873.056 đ.

(13b) Chi phí chờ phân bổ CCDC, chi phí SC dài hạn: 3.384.311.580 đ.

14. Tài sản khác

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Tổng cộng		

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
b) Vay dài hạn	62.444.517.792	62.444.517.792		1.471.136.082	63.915.653.874	63.915.653.874
Tổng cộng	62.444.517.792	62.444.517.792		1.471.136.082	63.915.653.874	63.915.653.874

(15b) Chi tiết các khoản vay dài hạn:

Các khoản vay của ngân hàng thế giới	552.840.196
Khoản vay của ngân hàng vietinbank chi nhánh Chương Dương	61.891.677.596
Tổng cộng	62.444.517.792

16. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	723.527.741	1.342.620.384
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả		
- Phải trả cho các đối tượng khác		
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;		
- Các đối tượng khác		
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)		
Tổng cộng	723.527.741	1.342.620.384

(16a) Chi tiết phải trả người bán ngắn hạn:

Bảo hộ lao động Thịnh Phát	3,035,000
Công ty TNHH Đăng Quang	55,254,232
DNTN Tín Đạt	6,000,000
Cty CP TM XNK và VT Hà Linh	6,930,000
CN Cty CP Cảng Sài Gòn- Cảng Tân Thuận	20,179,500
Cty CP VW-Waterfront Việt Nam	1,584,550
Cty CP Gemadept - CN Cần Thơ	3,500,000
CN Cty TNHH DV bảo vệ Ngày & Đêm tại TPCT	44,000,000
Cty CP TM và DV Sài Gòn Xanh	59,319,000
Công ty TNHH Vận tải Việt Camel	13,500,000
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Tây Nam Bộ	239,484,944
Công ty TNHH Thương mại Như Huỳnh	205,333,334
Công ty TNHH XD Thủy Lợi Cửu Long	52,387,181
Cty CP Việt Tín Mekong	13,020,000
Tổng cộng	723,527,741

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)
Thuyết minh theo phụ lục số 2.
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

Chỉ tiêu	Đầu năm	Số phải thu trong năm	Số đã thực thu trong năm	Cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng	33.068.675	32.295.249	65.363.924	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác (phi nông nghiệp)	18.437.307		6.149.436	12.287.871
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Tổng cộng	51.505.982	32.295.249	71.513.360	12.287.871

18. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	19.466.572.732	20.880.318.218
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Tổng cộng	19.466.572.732	20.880.318.218

(18a) Các khoản trích trước khác:

Ngân hàng Công Thương VN-CN Chương Dương	18,941,726,383
CN CTY TNHH Đầu tư XDCT Trường SA tại Vĩnh Long	21,352,272
CN CTY MTV PT và KD Nhà TPCT XN khai thác cát	57,761,465
Công ty TNHH Nhã Ca	6,000,000
CTY TNHH Thương mại Gia Lâm	74,045,455
Doanh Nghiệp Tư Nhân Đồng Tiến	76,954,545
DNTN Minh Hiếu	46,897,727
DNTN Tín Đạt	175,834,885
Chi phí thu lao HDQT	66,000,000
Tổng cộng	19,466,572,732

19. Phải trả khác

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	6.030.444.428	5.157.779.206
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	107.774.327	77.376.423
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.223.840.000	290.980.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(19a)	4.698.830.101	4.789.422.783
b) Dài hạn	41.153.639.264	41.051.639.264
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.248.636.650	1.146.636.650
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:	39.905.002.614	39.905.002.614
+ Phải trả TCTy HHVN tiền lấy vay	7.881.484.512	7.881.484.512
+ Phải trả cho UBTP Cần Thơ-quyết toán DA đầu tư Cảng Cái Cui GD 1.	32.023.518.102	32.023.518.102
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		
Tổng cộng	47.184.083.692	46.209.418.470

(19a) Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn:

Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình giao thông 75	110,887,105
Tổng công ty Hàng hải Việt Nam Công ty TNHH Một thành viên	2,844,356,183
TK Giữ hộ Tiền mua CP CBCNV	1,308,165,950
Văn phòng chính	146,857,762
Phải trả khác	288,563,101
Tổng cộng	4,698,830,101

20. Doanh thu chưa thực hiện

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).		
Tổng		

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

Chỉ tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá;						
- Loại phát hành có chiết khấu;						
- Loại phát hành có phụ trội.						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						
Tổng						

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;

- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);

- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);

- Giá trị đã mua lại trong kỳ;

- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

Không có.

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

Không có.

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Không có.

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Thuyết minh theo phụ lục số 3.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Không có.

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Không có.

d) Cổ phiếu:

Không có.

đ) Cổ tức

Không có.

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Quỹ đầu tư phát triển:	646.231.180	
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Không có.

27. Chênh lệch tỷ giá

Không có.

28. Nguồn kinh phí

Không có.

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

Đơn vị tính:.....

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	4.476.742.469	

- Doanh thu cung cấp dịch vụ	43.940.524.612	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
Tổng	48.417.267.081	

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
Tổng		

3. Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	34.598.833.859	
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	4.201.366.005	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Tổng cộng	38.800.199.864	

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	487.732.794	
- Lãi bán các khoản đầu tư	1.713.798.000	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Tổng cộng	2.201.530.794	

5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	2.954.298.927	
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		

Tổng cộng	2.954.298.927
------------------	----------------------

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	109	
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	122.001.592	
Tổng cộng	122.001.701	

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	1.200.000	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	27.659.976	
Tổng cộng	28.859.976	

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
- Các khoản chi phí QLDN khác.	12.542.856.732	
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1.410.831.899	
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.800.545.931	
- Chi phí nhân công	12.058.599.109	
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.409.811.215	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.252.088.967	
- Chi phí khác bằng tiền	26.255.265.783	
Tổng cộng	52.776.311.005	

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Những thông tin khác.

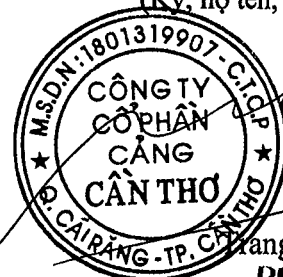
Người lập biểu
(Ký, họ tên)

THÁI THỊ MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lâm Trúc Sơn

Lập, ngày 10 tháng 7 năm 2016
Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trang 15

Phan Thành Tiên

9. phụ lục số 1:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	316,547,426,686	5,627,580,634	65,087,832,693	460,248,939	210,520,509	387,933,609,461
- Mua trong năm			1,402,605,455			1,402,605,455
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	316,547,426,686	5,627,580,634	66,490,438,148	460,248,939	210,520,509	389,336,214,916
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm	82,030,147,402	3,352,007,771	39,887,589,369	101,748,889	126,252,589	125,497,746,020
- Khấu hao trong năm	7,317,083,388	291,652,926	2,669,398,654	17,475,817	13,556,526	10,309,167,311
Trong đó:						-
+ Quý 1	3,658,541,694	147,488,376	1,322,610,948	9,128,158	6,778,263	5,144,547,439
+ Quý 2	3,658,541,694	144,164,550	1,346,787,706	8,347,659	6,778,263	5,164,619,872
- Tăng khác						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	89,347,230,790	3,643,660,697	42,556,988,023	119,224,706	139,809,115	135,806,913,331
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	234,517,279,284	2,275,572,863	25,200,243,324	358,500,005	84,267,920	262,435,863,396
- Tại ngày cuối năm	227,200,195,896	1,983,919,937	23,933,450,125	341,024,233	70,711,394	253,529,301,585

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

6 tháng năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp đầu quý		Số phát sinh trong quý		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối quý
		Số đầu quý	Số phát sinh	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số đã nộp	
I. Thuế	10	1,786,408,659	3,818,885,187	4,728,257,881	3,818,885,187	4,728,257,881	877,035,965	
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	1,022,518,417	1,508,293,021	2,126,568,346	1,508,293,021	2,126,568,346	404,243,092	
1. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	-	-	-	-	-	-	
3. Thuế tiêu thu đặc biệt	13	-	-	-	-	-	-	
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14	-	-	-	-	-	-	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	-	-	-	-	-	-	
6. Thuế trên vốn	16	-	-	-	-	-	-	
7. Thuế tài nguyên	17	-	-	-	-	-	-	
8. Thuế nhà đất, tiền thuê đất	18	100,657,700	2,254,196,923	1,883,025,785	2,254,196,923	1,883,025,785	471,828,838	
9. Thuế TNCN+khác	20	663,232,542	56,395,243	718,663,750	56,395,243	718,663,750	964,035	
- Thuế thu nhập cá nhân	21	964,035	22,546,359	22,546,359	22,546,359	22,546,359	964,035	
- Thuế môn bài	22	-	-	-	-	-	-	
- Thuế khác	23	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-	
- Thuế phi nông nghiệp	24	-	28,848,884	28,848,884	28,848,884	28,848,884	-	
- Phạt chậm nộp thuế	25	662,268,507	-	662,268,507	-	662,268,507	-	
III. Các khoản phải nộp khác	30	-	-	-	-	-	-	
1. Các khoản phải thu	31	-	-	-	-	-	-	
2. Các khoản phí, lệ phí	32	-	-	-	-	-	-	
3. Các khoản khác	33	-	-	-	-	-	-	
Tổng cộng	40	1,786,408,659	3,818,885,187	4,728,257,881	3,818,885,187	4,728,257,881	877,035,965	

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

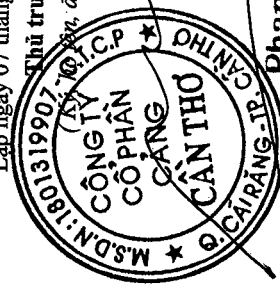
THÁI THỊ MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LÂM TRÚC SON

Lập ngày 07 tháng 05 năm 2016

Thủ trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phan Thành Tiến

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

6 tháng năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp đầu quý		Số phát sinh trong quý		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối quý
		Số đầu quý	Số phát sinh	Số đầu nhập	Số phải nộp	Số đã nộp	Số đã nộp	
I. Thuế	10	1,760,483,006	3,832,522,969	4,728,257,881	3,832,522,969	4,728,257,881	864,748,094	
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	996,592,764	1,482,712,692	2,126,568,346	1,482,712,692	2,126,568,346	352,737,110	
1. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	-	-	-	-	-	-	
3. Thuế tiêu thu đặc biệt	13	-	-	-	-	-	-	
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14	-	-	-	-	-	-	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	-	-	-	-	-	-	
6. Thuế trên vốn	16	-	-	-	-	-	-	
7. Thuế tài nguyên	17	-	-	-	-	-	-	
8. Thuế nhà đất, tiền thuê đất	18	100,657,700	2,293,415,034	1,883,025,785	2,293,415,034	1,883,025,785	511,046,949	
9. Thuế TNCN+khác	20	663,232,542	56,395,243	718,663,750	56,395,243	718,663,750	964,035	
- Thuế thu nhập cá nhân	21	964,035	22,546,359	22,546,359	22,546,359	22,546,359	964,035	
- Thuế môn bài	22	-	-	-	-	-	-	
- Thuế khác	23	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-	
- Thuế phi nông nghiệp	24	-	28,848,884	28,848,884	28,848,884	28,848,884	-	
- Phạt chậm nộp thuế	25	662,268,507	-	662,268,507	-	662,268,507	-	
II. Các khoản phải nộp khác	30	-	-	-	-	-	-	
1. Các khoản phải thu	31	-	-	-	-	-	-	
2. Các khoản phí, lệ phí	32	-	-	-	-	-	-	
3. Các khoản khác	33	-	-	-	-	-	-	
Tổng cộng	40	1,760,483,006	3,832,522,969	4,728,257,881	3,832,522,969	4,728,257,881	864,748,094	

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

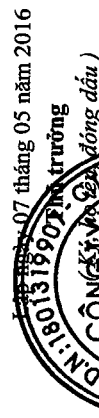
(Chữ ký)

THÁI TÀI MỸ LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

(Chữ ký)

LÂM TRÚC SON



Phan Thành Tiến

Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng	
A	1	2	4	6	7	8		
Số dư đầu năm trước	284,800,000,000						284,800,000,000	
- Tăng vốn trong năm trước								
- Lãi trong năm trước					1,077,051,967		1,077,051,967	
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước					(10,785,895,137)		(10,785,895,137)	
- Giảm khác								
Số dư đầu năm nay	284,800,000,000				(9,708,843,170)	-	275,091,156,830	
- Tăng vốn trong năm nay						646,231,180	646,231,180	
- Lãi trong năm nay					(4,996,244,822)		(4,996,244,822)	
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay					1,077,051,967		1,077,051,967	
- Lỗ trong năm nay								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	284,800,000,000				(15,782,139,959)	646,231,180	269,664,091,221	