

**CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU KHÍ ĐẦU TƯ
Khai thác Cảng Phước An**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2020**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (DẠNG ĐẦY ĐỦ)

QUÝ 4 NĂM 2020

TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 53.082.042.684 | 724.134.941.271 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 46.752.285.141 | 719.960.366.559 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.632.285.141 | 1.289.250.815 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 45.120.000.000 | 718.671.115.744 |
| II. 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 | | 5.745.669.716 | 2.782.595.454 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 5.301.840.000 | 73.000.000 |
| 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 | | 443.829.716 | 2.709.595.454 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | | |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 584.087.827 | 1.391.979.258 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 551.260.368 | 1.359.151.799 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 32.827.459 | 32.827.459 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260) | 200 | | 1.223.386.796.921 | 391.767.765.238 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 3.871.366.000 | 6.783.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 3.861.366.000 | 6.773.000.000 |
| 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 | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.103.796.418 | 2.793.154.418 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | | 2.103.796.418 | 2.793.154.418 |
| - Nguyên giá | 222 | | 6.320.113.089 | 13.586.010.959 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (4.216.316.671) | (10.792.856.541) |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | 41.733.000 | 41.733.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (41.733.000) | (41.733.000) |
| 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 | | 1.217.411.634.503 | 232.191.610.820 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.217.411.634.503 | 232.191.610.820 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | 150.000.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | 150.000.000.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (8.000.000.000) | (8.000.000.000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | | |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | | |
| 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 | | 1.276.468.839.605 | 1.115.902.706.509 |



| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 165.944.727.015 | 19.319.262.088 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 165.944.727.015 | 19.319.262.088 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 133.200.000 | 2.401.194.000 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 148.870.936 | 4.242.898 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | | |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | | |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 15.138.487.681 | 14.822.656.792 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 148.631.000.000 | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.893.168.398 | 2.091.168.398 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 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 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 1.110.524.112.590 | 1.096.583.444.421 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 1.110.524.112.590 | 1.096.583.444.421 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |
| - 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 | | 9.285.641.372 | 9.285.641.372 |
| 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 | | 2.069.929.634 | 2.069.929.634 |
| 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 | | (831.458.416) | (14.772.126.585) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A | | 2.244.771.559 | (14.772.126.585) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421B | | (3.076.229.975) | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | | |

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | 1.276.468.839.605 | 1.115.902.706.509 |

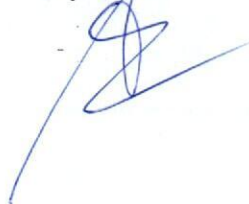
Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2020

TU. CHỦ TỊCH HĐQT

(Ký, họ tên, đóng dấu)

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Dương Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Dương Thị Tú Anh



Hoàng Sỹ Quyết

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 4 NĂM 2020

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này Năm nay | Kỳ này Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|--|-------|-------------|-------------------|------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | | | | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | | | | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | | | | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | | | | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 491.973.365,00 | 9.698.182.773,00 | 28.561.745.323,00 | 34.391.743.886,00 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | | 79.942,00 | 22.175,00 | 79.942,00 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | | | | |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 5.618.148.795,00 | 4.816.193.615,00 | 16.671.000.434,00 | 16.397.137.009,00 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | -5.126.175.430,00 | 4.881.909.216,00 | 11.890.722.714,00 | 17.994.526.935,00 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 2.072.545.455,00 | | 2.072.545.455,00 | |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 22.600.000,00 | | 22.600.000,00 | |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 2.049.945.455,00 | 0,00 | 2.049.945.455,00 | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | -3.076.229.975,00 | 4.881.909.216,00 | 13.940.668.169,00 | 17.994.526.935,00 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | -3.076.229.975,00 | 4.881.909.216,00 | 13.940.668.169,00 | 17.994.526.935,00 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Dương Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Dương Thị Tú Anh

Lập ngày... 31 ... tháng... 12 ... năm... 2020
 T.H. CHỦ TỊCH HĐQT
(Ký, họ tên)




Hoàng Sỹ Quyết

Công ty Cổ phần Dầu khí Dầu tư Khai thác Cảng Phước

Khu dịch vụ hậu cần Cảng Phước An, Ấp Bà Trường, Xã Phước An, H.Nhơn Trạch, T.Đồng Nai

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
QUÝ 4 NĂM 2020**

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 13.940.668.169,00 | 17.994.526.935,00 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | -29.926.932.778,00 | -33.701.323.613,00 |
| - Khấu hao TSCD và BĐSĐT | 2 | | 689.358.000,00 | 690.340.331,00 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | | | 79.942,00 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | -30.616.290.778,00 | -34.391.743.886,00 |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | | |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | | -15.986.264.609,00 | -15.706.796.678,00 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | 1.094.152.075,00 | 8.817.186.470,00 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | | |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | -1.243.123.649,00 | -679.443.857,00 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | | |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | 341.609.000.000,00 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | -198.000.000,00 | -223.720.000,00 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -16.333.236.183,00 | 333.816.225.935,00 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác | 21 | | -988.101.641.107,00 | 22.768.639.337,00 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 2.054.545.455,00 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | -200.000.000.000,00 |
| 4. Tiền thu từ cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | 200.000.000.000,00 |
| 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 | | 150.000.000.000,00 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 30.541.250.417 | 32.597.599.625,00 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -805.505.845.235,00 | 55.366.238.962,00 |
| 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 | | | |
| 2. Tiền trả lại 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 | | 148.631.000.000,00 | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền trả nợ gốc 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 | | 148.631.000.000,00 | 0,00 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | -673.208.081.418,00 | 389.182.464.897,00 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 719.960.366.559,00 | 330.777.981.604,00 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | -79.942,00 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 46.752.285.141,00 | 719.960.366.559,00 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Dương Thị Tú Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Dương Thị Tú Anh

Lập ngày...31...tháng...12...năm...2020...
TƯ. CHỦ TỊCH HĐQT
(Ký, họ tên)



Hoàng Sỹ Quyết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Từ ngày 01/10/2020 đến hết 31/12/2020)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- Hình thức sở hữu vốn* : Cổ phần – Cổ đông đóng góp
- Lĩnh vực kinh doanh* : Đầu tư, Khai thác Cảng biển và các DV hậu cần dầu khí...
- Ngành nghề kinh doanh* :
"Đầu tư, vận hành, khai thác cảng biển, logistics và các dịch vụ khác có liên quan phù hợp với quy định pháp luật"

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

- Kỳ kế toán năm*: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng*: Đồng Việt Nam (VNĐ)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

- Chế độ kế toán áp dụng*: Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán*: Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và cả năm.
- Hình thức kế toán áp dụng*: Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 02 ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 của Bộ trưởng bộ Tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư: Theo chuẩn mực kế toán số 03+04 ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 và chuẩn mực kế toán số 05 ban hành theo Quyết định số 203/2003/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

5977
ÔN
Ồ P
KHÍ
AI T
PHU
CH-

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013, Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12 tháng 04 năm 2017 của Bộ Tài Chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Theo chuẩn mực kế toán số 05 Ban hành theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Theo chuẩn mực kế toán số 07+08+25 Ban hành theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 và chuẩn mực kế toán số 18 về dự phòng giảm giá Ban hành và công bố theo Quyết định số 100/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác: Theo chuẩn mực số 01 Ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo chuẩn mực số 01 Ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Theo chuẩn mực kế toán số 18 Ban hành và công bố theo Quyết định số 100/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo chuẩn mực số 01 Ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực kế toán số 14 ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Theo chuẩn mực số 01 và 16 Ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Theo chuẩn mực kế toán số 17 ban hành và công bố theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 02 tháng 05 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Theo chuẩn mực kế toán số 10 Ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Theo các chuẩn mực kế toán và quy định của nhà nước ban hành.



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

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|-----------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 122.767.082 | 771.122.744 |
| VND | 122.767.082 | 771.122.744 |
| Tiền gửi ngân hàng | | |
| VND | | |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 1.509.518.059 | 518.128.071 |
| USD | | 1.788,53 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nhơn Trạch | | 1.788,53 |
| Các khoản tương đương tiền | 45.120.000.000 | 718.671.115.744 |
| | 45.120.000.000 | 718.671.115.744 |
| Cộng | 46.752.285.141 | 719.960.366.559 |

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng bằng Đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại trong nước với lãi suất từ 5% đến 4,25%.

2. Trả trước cho người bán

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Trả trước cho người bán ngắn hạn | | |
| - Công ty TNHH Kiên Giang Composite | 3.280.000.000 | |
| - Lữ đoàn 550 - Bộ tư lệnh quân đoàn 4 | 686.000.000 | |
| - Công ty CP TV thiết kế Cảng - Kỹ thuật biển | 734.030.000 | |
| - Công ty CP tư vấn đầu tư IDICO | 552.000.000 | |
| - Trả trước cho người bán khác | 49.810.000 | 73.000.000 |
| Cộng | 5.301.840.000 | 73.000.000 |
| b) Trả trước cho người bán dài hạn | | |
| - Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Nga Sơn | 3.861.366.000 | 6.773.000.000 |
| Cộng | 3.861.366.000 | 6.773.000.000 |

3. Phải thu ngắn hạn khác

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| Tạm ứng | | 67.000.000 |
| Ký cược, ký quỹ: | 55.600.000 | 55.600.000 |
| Phải thu khác: | | |
| - Tuyển đường BOT | 50.500.000 | 236.580.000 |
| - Lãi dự thu | 337.725.260 | 2.317.230.354 |
| - Phải thu khác | 4.456 | 32.862.500 |
| Cộng | 443.829.716 | 2.709.272.854 |

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Nhà cửa, vật kiến trúc | Cộng |
|-------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| | | | | Đơn vị tính: VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2020 | 9.326.649.688 | 350.957.635 | 3.908.403.636 | 13.586.010.959 |
| Mua trong kỳ | | | | - |
| Thanh lý | (7.265.897.870) | | | (7.265.897.870) |
| Số dư ngày 31/12/2020 | 2.060.751.818 | 350.957.635 | 3.908.403.636 | 6.320.113.089 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | - |
| Số dư ngày 01/01/2020 | 9.337.950.082 | 260.672.011 | 1.194.234.448 | 10.792.856.541 |
| Khấu hao trong kỳ | 18.230.736 | 19.726.656 | 651.400.608 | 689.358.000 |
| Thanh lý | (7.265.897.870) | | | (7.265.897.870) |
| Số dư ngày 31/12/2020 | 2.090.282.948 | 280.398.667 | 1.845.635.056 | 4.216.316.671 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | - |
| Tại ngày 01/01/2020 | (11.300.394) | 90.285.624 | 2.714.169.188 | 2.793.154.418 |
| Tại ngày 30/06/2020 | (29.531.130) | 70.558.968 | 2.062.768.580 | 2.103.796.418 |

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán có nguyên giá 41.733.000 VND, toàn bộ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|--------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn: | 1.217.411.634.503 0 | 254.269.464.338 |
| - Kinh phí bồi thường GPMB | 1.098.411.807.292 | 151.500.864.166 |
| - Lập dự án đầu tư | 11.458.463.203 | 11.214.249.090 |
| - Chi phí triển khai dự án | 44.362.003.836 | 34.740.772.238 |
| - Khảo sát địa chất | 15.864.651.865 | 15.009.077.229 |
| - Rà phá bom mìn | 16.100.764.040 | 16.100.764.040 |
| - Thiết kế bản vẽ thi công | 18.511.134.534 | 16.605.110.678 |
| - Đánh giá tác động môi trường | 2.037.534.545 | 385.090.909 |
| - Tuyển đường BOT | 2.101.100.306 | |
| - Lãi vay | 1.703.582.576 | |
| - Chi phí khác | 6.860.592.306 | 8.713.535.988 |
| Cộng | 1.217.411.634.503 | 254.269.464.338 |

7 Đầu tư vào công ty con

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần BOT Đường vào Cảng Phước An | | 150.000.000.000 |
| Cộng | - | 150.000.000.000 |

8 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Góp vốn vào Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| Cộng | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 |

9 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | (8.000.000.000) | (8.000.000.000) |
| Cộng | (8.000.000.000) | (8.000.000.000) |

Khoản vốn góp vào Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao được góp theo mệnh giá với tỷ lệ vốn góp là 10% vốn điều lệ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao đã có số lỗ lũy kế vượt quá số vốn chủ sở hữu, do đó Công ty vẫn duy trì mức trích lập dự phòng 100% như năm 2014 cho khoản đầu tư này theo hướng dẫn của Thông tư 89.

10 Phải trả người bán ngắn hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | |
| - TCT Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí | 133.200.000 | 133.200.000 |
| Cộng | 133.200.000 | 133.200.000 |

11 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Số phải nộp đầu năm | Số phát sinh phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải nộp cuối năm |
|--------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế TNCN | 4.242.898 | 337.615.751 | 192.987.713 | 148.870.936 |
| Thuế TNDN | | | | |
| Thuế môn bài | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - |
| Cộng | 4.242.898 | 340.615.751 | 195.987.713 | 148.870.936 |
| b) Phải thu | | | | |
| Thuế TNDN | (32.827.459) | - | - | (32.827.459) |
| Thuế TNCN | | | | |
| Cộng | (32.827.459) | - | - | (32.827.459) |

12 Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản phải trả khác: | | |
| - Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Lan Phương (*) | 13.345.884.000 | 13.345.884.000 |
| - Tiền lãi vay Cty TNHH MTV Hoàn Sơn | 1.703.582.576 | 1.377.433.544 |
| - Liên Doanh Việt-Nga Vietsovetro | 89.021.105 | 89.021.105 |
| - Phải trả khác | | 10.318.143 |
| Cộng | 15.138.487.681 | 14.822.656.792 |

(*) Đây là khoản tiền của Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Lan Phương góp vốn để thực hiện Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 032/HD-PAP ngày 17 tháng 08 năm 2011 tại DA Cảng Phước An.

13 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| - Công ty TNHH MTV Hoàn Sơn | 148.631.000.000 | |
| Cộng | 148.631.044.196 | |

033c
; TY
I AN
Đ AU
TH A
U OC
H-T.

14 Vốn chủ sở hữu

14.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

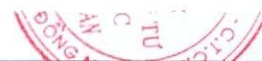
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Số dư tại ngày 01/01/2019 | 1.100.000.000.000 | 9.285.641.372 | 2.069.929.634 | (32.766.653.520) | 1.078.588.917.486 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - |
| Lãi/(lỗ) trong năm trước | - | - | - | 17.994.526.935 | 17.994.526.935 |
| Phân phối lợi nhuận sau thuế | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 31/12/2019 | 1.100.000.000.000 | 9.285.641.372 | 2.069.929.634 | (14.772.126.585) | 1.096.583.444.421 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - |
| Lãi/(lỗ) trong kì này | - | - | - | 13.940.668.169 | 13.940.668.169 |
| Phân phối lợi nhuận sau thuế | - | - | - | - | - |
| Số dư tại ngày 31/12/2020 | 1.100.000.000.000 | 9.285.641.372 | 2.069.929.634 | (831.458.416) | 1.110.524.112.590 |

14.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty TNHH MTV Hoàn Sơn | 660.000.000.000 | 660.000.000.000 |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 350.000.000.000 | 350.000.000.000 |
| Các cổ đông khác | 90.000.000.000 | 90.000.000.000 |
| Tổng cộng | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |

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

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |
| + Vốn góp đầu năm | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 1.100.000.000.000 | 1.100.000.000.000 |



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

1. Doanh thu hoạt động Tài chính

| | 31/12/2020 VND | 31/12/2019 VND |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền cho vay, tiền gửi | 15.762.982.225 | 14.775.529.984 |
| Cổ tức và lợi nhuận được chia | 12.798.763.098 | |
| Cộng | 28.561.745.323 | 14.775.529.984 |

2 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | 31/12/2020 VND | 31/12/2019 VND |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí vật liệu quản lý | 16.384.218 | 804.306.179 |
| Chi phí nhân công | 5.042.476.272 | 5.238.733.910 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 172.339.500 | 345.661.331 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 272.539.224 | 1.337.172.526 |
| Thuế, phí và lệ phí | 1.237.400 | 27.852.887 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 13.800.273 | 84.326.817 |
| Chi phí khác | 100.319.234 | |
| Cộng | 5.619.096.121 | 7.838.053.650 |

3 Thu nhập khác

| | 31/12/2020 VND | 31/12/2019 VND |
|---------------|----------------------|-------------------|
| Thanh lý TSCĐ | 2.072.545.455 | |
| Cộng | 2.072.545.455 | |

4 Chi phí khác

| | 31/12/2020 VND | 31/12/2019 VND |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Chi phí thanh lý TSCĐ | 22.600.000 | |
| Cộng | 22.600.000 | |

5 Thuế thu nhập doanh nghiệp

| | 31/12/2020 VND | 31/12/2019 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Lãi/ (Lỗ) trước thuế | 13.940.668.169 | 6.937.476.334 |
| Điều chỉnh cho thu nhập không chịu thuế | (1.141.905.071) | (6.937.476.334) |
| Cộng: chi phí không được trừ | 132.000.000 | 69.000.000 |
| Chuyên lỗ | (1.273.905.071) | (7.006.476.334) |
| Thu nhập miễn thuế | (12.798.763.098) | |
| Thu nhập chịu thuế | - | - |
| Thuế suất phổ thông | 20% | 20% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | - | - |

Đồng Nai, ngày 31 tháng 12 năm 2020

Tổng Giám Đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Dương Thị Tú Anh

Dương Thị Tú Anh

Hoàng Sỹ Quyết