

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ IV -2024



**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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

( Quý IV năm 2024 )

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính : Đồng



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2		3	4
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>90.748.850.884</b>	<b>77.950.583.518</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V1</b>	<b>10.824.353.350</b>	<b>9.546.241.903</b>
1. Tiền	111		10.824.353.350	9.546.241.903
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V2</b>	<b>52.000.000.000</b>	<b>52.000.000.000</b>
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	V2a.	52.000.000.000	52.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>12.059.244.023</b>	<b>12.880.781.189</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V3	10.495.861.227	9.984.517.140
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V4a	429.585.000	653.022.221
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	V5	2.718.318.950	3.852.762.982
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V6	(1.584.521.154)	(1.609.521.154)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.568.144.454</b>	<b>2.602.735.344</b>
1. Hàng tồn kho	141	V7	2.568.144.454	2.602.735.344
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>13.297.109.057</b>	<b>920.825.082</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V8a	358.905.285	425.351.411
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V14	12.938.203.772	495.473.671
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>57.485.236.423</b>	<b>74.114.305.052</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>526.902.200</b>	<b>11.328.224.800</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V4b	526.902.200	11.328.224.800
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>49.084.657.048</b>	<b>55.425.837.350</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V9	46.033.081.334	53.175.584.236
- Nguyên giá	222		188.346.597.736	188.346.597.736
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(142.313.516.402)	(135.171.013.500)



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V10	3.051.575.714	2.250.253.114
- Nguyên giá	228		3.051.575.714	2.250.253.114
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>643.405.800</b>	<b>692.882.652</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V11	643.405.800	692.882.652
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.120.708.813</b>	<b>3.173.454.374</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
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	(1.199.291.187)	(1.146.545.626)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.109.562.562</b>	<b>3.493.905.876</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V8b	4.109.562.562	3.493.905.876
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>148.234.087.307</b>	<b>152.064.888.570</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>5.012.073.816</b>	<b>5.242.720.271</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.782.183.816</b>	<b>3.742.830.271</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V12	207.064.750	63.735.000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V13	47.135	47.137
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	V14	202.288.091	217.422.443
4. Phải trả người lao động	314	V15	2.135.100.461	1.584.355.200
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	V16	270.000.000	360.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V17a	291.871.581	883.318.710
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		675.811.798	633.951.781
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.229.890.000</b>	<b>1.499.890.000</b>
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	V16	-	270.000.000



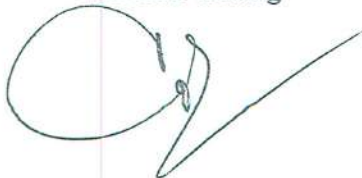
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
7. Phải trả dài hạn khác	337	V17b	1.229.890.000	1.229.890.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>143.222.013.491</b>	<b>146.822.168.299</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>143.222.013.491</b>	<b>146.822.168.299</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V18	138.000.000.000	138.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		138.000.000.000	138.000.000.000
- 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		-	-
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		5.883.586.660	5.728.924.468
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		(661.573.169)	3.093.243.831
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(661.573.169)	3.093.243.831
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>148.234.087.307</b>	<b>152.064.888.570</b>

Người lập biểu



Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Cơ



Lập ngày 16 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám Đốc

Bùi Thành Hiệp



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Địa chỉ : Quốc lộ 91, tổ 15, xóm 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 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	9.075.369.665	8.795.199.344	38.371.820.418	59.082.598.087
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		9.075.369.665	8.795.199.344	38.371.820.418	59.082.598.087
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	8.432.642.681	8.533.567.989	36.662.394.003	50.396.260.940
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10 - 11)	20		642.726.984	261.631.355	1.709.426.415	8.686.337.147
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	678.209.146	1.091.685.506	3.131.740.610	3.935.542.090
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	52.745.561	(164.997.557)	52.745.561	(164.997.282)
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	294.556.551	214.835.163	1.263.540.135	1.154.634.228
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	2.054.482.592	1.354.923.721	8.752.243.668	7.704.713.596
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		(1.080.848.574)	(51.444.466)	(5.227.362.339)	3.927.528.695
11. Thu nhập khác	31	VI.7	600.860.174	2.360	4.439.990.301	2.982.701
12. Chi phí khác	32		0	16.100	32.820.800	3.625.715
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		600.860.174	(13.740)	4.407.169.501	-643.014
14. Tổng lợi nhuận trước thuế ( 50=30+ 40 )	50		(479.988.400)	(51.458.206)	(820.192.838)	3.926.885.681
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(130.133.930)	300.672	(158.619.669)	833.641.850
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	VI.8	(349.854.470)	(51.758.878)	(661.573.169)	3.093.243.831
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		(25)	(4)	(48)	224

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám Đốc



Bùi Thành Hiệp

Lâm Ngọc Sương

Nguyễn Văn Cơ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
( Theo phương pháp trực tiếp )  
(Quý IV năm 2024)

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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1-Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		40.594.509.735	68.458.304.556
2-Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa & dịch vụ	02		(22.811.217.458)	(40.491.588.291)
3-Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.723.246.063)	(11.153.481.263)
4-Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5-Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	(1.123.645.343)
6-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8.979.747.588	8.035.935.120
7-Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(13.075.445.604)	(17.243.446.650)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>		<b>3.964.348.198</b>	<b>6.482.078.129</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1-Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(598.017.592)	(592.476.852)
2-Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3-Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(52.000.000.000)	(52.000.000.000)
4-Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		52.000.000.000	50.000.000.000
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		220.510.343	146.798.714
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(377.507.249)</b>	<b>(2.445.678.138)</b>
<b>III-Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1-Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2-Tiền 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		-	-
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		(2.312.409.080)	(4.002.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(2.312.409.080)</b>	<b>(4.002.000.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.274.431.869</b>	<b>34.399.991</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>9.546.241.903</b>	<b>9.509.065.661</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.679.578	2.776.251
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>10.824.353.350</b>	<b>9.546.241.903</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2025  
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 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
( Quý IV Năm 2024 )

I . Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng An Giang (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển đổi sang Công ty Cổ phần theo Quyết định phê duyệt phương án cổ phần hóa Cảng Mỹ Thới An Giang số 1644/UBND ngày 07/09/2010 của Ủy ban Nhân dân tỉnh An Giang. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần từ ngày 29/03/2011 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần, mã số doanh nghiệp 1600125108, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp. Công ty hiện nay hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 01 ngày 11/01/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp và thay đổi thông tin về ngành, nghề đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 01 ngày 11/01/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp, thì Vốn Điều lệ của Công ty là 138.000.000.000 VND (Một trăm ba mươi tám tỷ đồng) và địa chỉ trụ sở của Công ty tại: Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, phường Mỹ Thạnh, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là CAG

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- 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 được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

*Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Cảng Mỹ Thới	Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, phường Mỹ Thạnh, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
Xí nghiệp Cảng Bình Long	Xã Bình Long, huyện Châu Phú, tỉnh An Giang.
Xí nghiệp Vận Tải Bộ	Quốc lộ 91, tổ 15, khóm Đông Thịnh B, phường Mỹ Thạnh, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

Các đơn vị trực thuộc của Công ty đều hạch toán báo sổ.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 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"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

### 1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TTBTC.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang tại thời điểm phát sinh.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ là tỷ giá công bố của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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 giữa niên độ 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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 năm và giám sát 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 là 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/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

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 khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### 4. Nguyên tắc kế toán 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 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 thu hồi của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự dẫn đến khả năng không thu hồi được đúng hạn.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp phát sinh (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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.

Giá trị 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 lập cho từng mặt hàng tồn kho có sự suy giảm giá trị (giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được).

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

##### 6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ



sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30
Máy móc và thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **6.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

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 và thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất.

#### **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.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư và mở rộng Dự án Cảng Mỹ Thới, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản 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 bao gồm: công cụ, dụng cụ đã



xuất dùng chờ phân bổ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu, chi phí bảo hiểm và các khoản chi phí trả trước khác.

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 phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí trả trước khác bao gồm chi phí bảo hiểm, chi phí sửa chữa và các chi phí trả trước khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

**9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả**

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con. Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

- Phải trả khác gồm 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 phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

**10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước cụ thể là số tiền của Công ty CP Thương mại Dầu khí Cửu Long đã trả trước cho nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản căn cứ theo hợp đồng thuê tài sản số 06/2014/HĐTTSDKCL ngày 31/12/2014. Việc phân bổ để ghi nhận vào doanh thu được thực hiện như sau: Công ty CP Thương mại Dầu khí Cửu Long thanh toán 2 năm 1 lần, giá trị thanh toán mỗi đợt bằng 24 tháng tiền thuê. Khoản tiền nhận trước này được Công ty phân bổ hàng tháng vào doanh thu.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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 quy 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 là 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.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu dịch vụ bốc xếp hàng hóa, kho bãi và lưu giữ hàng hóa, lệ phí cảng và dịch vụ lai dắt tàu biển và doanh thu từ bán nhiên liệu động cơ, cung cấp nước ngọt...

***Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) 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 quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa 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 hóa (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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; khi hợp đồng quy 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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty bao gồm tiền lãi ngân hàng và lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

### **13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính là chi phí dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

### **14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

#### ***Các nghĩa vụ về thuế***

##### ***Thuế giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành.

##### ***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

##### ***Thuế khác***

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.



**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**

	31/12/2024	01/01/2024
<b>Tiền</b>		
Tiền mặt VND	203.923.900	399.144.400
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.620.429.450	9.147.097.503
<b>Cộng</b>	<b>10.824.353.350</b>	<b>9.546.241.903</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

		31/12/2024		01/01/2024
<b>Ngắn hạn</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	52.000.000.000	52.000.000.000	52.000.000.000	52.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>52.000.000.000</b>	<b>52.000.000.000</b>	<b>52.000.000.000</b>	<b>52.000.000.000</b>

**2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

		31/12/2024		01/01/2024
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
Công ty cổ phần dầu khí Mê Kông	4.320.000.000	(1.199.291.187)	4.320.000.000	(1.146.545.626)
<b>Cộng</b>	<b>4.320.000.000</b>	<b>(1.199.291.187)</b>	<b>4.320.000.000</b>	<b>(1.146.545.626)</b>

**Giá trị hợp lý**

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

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

	31/12/2024	01/01/2024
Số đầu năm	1.146.545.626	1.311.543.183
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	52.745.561	(164.997.557)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.199.291.187</b>	<b>1.146.545.626</b>

**Thông tin liên quan đến Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông**

- Địa chỉ: 60-62, đường 3/2 – Phường Xuân Khánh – Quận Ninh Kiều – Cần Thơ;
- Hoạt động chủ yếu: Kinh doanh xăng dầu;
- Tỷ lệ góp vốn: 0,84%;
- Số lượng cổ phần nắm giữ tại ngày 30/06/2023: 432.000 cổ phần.



- Giao dịch với Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông*
- Trong năm, Công ty không phát sinh giao dịch với Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông

### 3. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
<i>Phải thu khách hàng</i>		
- Công ty Cổ phần Tiếp vận Phước Tạo	707.129.922	873.433.627
- Công ty TNHH MTV Vận tải đa phương thức Ngô Đam	3.105.250.037	2.835.305.559
- Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	1.304.672.797	1.463.120.497
- Các khách hàng khác	5.378.808.471	4.812.657.457
<b>Cộng</b>	<b>10.495.861.227</b>	<b>9.984.517.140</b>

### 4. Trả trước cho người bán

	31/12/2024	01/01/2024
<i>4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng công trình Hàng Hải	253.000.000	253.000.000
- Công ty TNHH MTV Thương mại - dịch vụ Xây dựng 5239	79.695.000	79.695.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thuận Trung	-	177.537.221
- Các khách hàng khác	96.890.000	142.790.000
<b>Cộng</b>	<b>429.585.000</b>	<b>653.022.221</b>

#### 4b) Trả trước cho người bán dài hạn

- Các nhà cung cấp khác	526.902.200	1.328.224.800
<b>Cộng</b>	<b>526.902.200</b>	<b>1.328.224.800</b>

### 5. Phải thu ngắn hạn khác

		31/12/2024		01/01/2024
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
- Tạm ứng	446.651.052	-	360.458.482	-
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu	1.854.912.330	-	3.054.556.169	-
- Các khoản đặt cọc, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	8.000.000	-	8.000.000	-
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	408.755.568	-	429.748.331	-
<b>Cộng</b>	<b>2.718.318.950</b>	<b>0</b>	<b>3.852.762.982</b>	<b>0</b>



## 6. Nợ xấu

		31/12/2024			01/01/2024	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Hải Châu						
Phải thu từ bán hàng	Trên 03 năm	160.933.487	-	Trên 03 năm	160.933.487	-
+ Công ty TNHH Vận tải Thủy bộ An Hải						
Phải thu từ bán hàng	Trên 03 năm	181.200.000	-	Trên 03 năm	181.200.000	-
+ Công ty TNHH Vận tải Biển Kim Ngưu						
Phải thu từ bán hàng	Trên 03 năm	145.400.000	-	Trên 03 năm	170.400.000	-
+ Công ty Cổ phần Vận tải biển và Thương mại - Kỹ thuật Trung Hưng						
Phải thu từ bán hàng	Trên 03 năm	350.160.000	-	Trên 03 năm	350.160.000	-
+ Các tổ chức khác						
Phải thu từ bán hàng	Trên 03 năm	746.827.667	-	Trên 03 năm	746.827.667	-
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1.584.521.154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.609.521.154</b>	<b>0</b>

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

	31/12/2024	01/01/2024
Số đầu năm	1.609.521.154	1.609.521.154
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(25.000.000)	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.584.521.154</b>	<b>1.609.521.154</b>



## 7. Hàng tồn kho

		31/12/2024		01/01/2024
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.282.096.282	-	1.300.156.144	-
Công cụ, dụng cụ	1.265.123.151	-	1.271.114.179	-
Hàng hóa	20.925.021	-	31.465.021	-
<b>Cộng</b>	<b>2.568.144.454</b>	<b>-</b>	<b>2.602.735.344</b>	<b>-</b>

## 8. Chi phí trả trước

	31/12/2024	01/01/2024
<b>8a. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Chi phí công cụ, dụng cụ	103.862.670	206.093.262
Chi phí bảo hiểm	42.951.607	50.541.526
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	120.255.777	127.555.471
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	91.835.231	41.161.152
<b>Cộng</b>	<b>358.905.285</b>	<b>425.351.411</b>

## 8b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí công cụ, dụng cụ	337.003.370	733.188.775
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	3.764.645.441	2.744.851.850
Các chi phí trả trước dài hạn khác	7.913.751	15.865.251
<b>Cộng</b>	<b>4.109.562.562</b>	<b>3.493.905.876</b>

## 9. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình được trình bày ở phụ lục 01 đính kèm.

## 10. Tài sản cố định vô hình

Là giá trị quyền sử dụng đất lâu dài, không trích khấu hao

## 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024	01/01/2024
- Công trình dự án đầu tư và mở rộng Cảng Mỹ Thới	639.405.800	639.405.800
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	4.000.000	53.476.852
<b>Cộng</b>	<b>643.405.800</b>	<b>692.882.652</b>



## 12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>		
- Công ty TNHH vỏ xe Nguyễn Huy	-	32.560.000
- Công ty TNHH MTV Thương mại và Xây dựng Đạt Huy	-	14.300.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Đạt Tân	-	16.875.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây Dựng Thuận Trung	199.914.750	-
- Các nhà cung cấp khác	7.150.000	-
<b>Cộng</b>	<b>207.064.750</b>	<b>63.735.000</b>

## 13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>		
Các khách hàng khác	47.135	47.137
<b>Cộng</b>	<b>47.135</b>	<b>47.137</b>

## 14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Tình hình biến động thuế và các khoản phải nộp nhà nước được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 0%; 5%; 8% và 10%.

### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	(820.192.838)	3.926.885.681
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định		
lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	236.820.800	232.990.235
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	(583.372.038)	4.159.875.916
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế	(583.372.038)	4.159.875.916
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>0</b>	<b>831.975.184</b>



Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước (\*)

(158.619.669)

1.666.666

Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp

(158.619.669)

833.641.850

(\*) Điều chỉnh theo Quyết định số 350 / QĐ-CTAGI ngày 26 tháng 01 năm 2024 của Cục thuế tỉnh An Giang về hủy bỏ quyết định trong xử phạt vi phạm hành chính về thuế .

### 15. Phải trả người lao động

Là tiền lương còn phải trả cho người lao động

### 16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Là tiền nhận trước về cho thuê tài sản cố định

### 17. Phải trả khác

31/12/2024

01/01/2024

#### 17a) Phải trả ngắn hạn khác

Phải trả các đơn vị và cá nhân khác

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

150.600.000

201.000.000

- Cổ tức phải trả

22.791.120

16.800.200

- Các khoản phải trả ngắn hạn khác

118.480.461

665.518.510

Cộng

291.871.581

883.318.710

#### 17b) Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ký quỹ, ký cược dài hạn .

### 18. 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	373.127.905	278.391.945	(337.521.000)	313.998.850
Quỹ phúc lợi	179.088.215	278.391.945	(160.800.622)	296.679.538
Quỹ thưởng ban quản lý, điều hành	81.735.661	63.397.749	(80.000.000)	65.133.410
Cộng	633.951.781	620.181.639	(578.321.622)	675.811.798

### 19. Vốn chủ sở hữu

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

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở phụ lục 03 đính kèm



**19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/12/2024	01/01/2024
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	73.116.000.000	73.116.000.000
Ông Nguyễn Văn Linh	25.313.000.000	25.313.000.000
Các cổ đông khác	39.571.000.000	39.571.000.000
<b>Cộng</b>	<b>138.000.000.000</b>	<b>138.000.000.000</b>

**19c. Cổ phiếu**

	31/12/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
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	0	0
- 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 VND		

**19d. Phân phối lợi nhuận**

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết số 14/NQ-ĐHĐCĐ ngày 17 tháng 5 năm 2024 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 như sau :

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông :	2.318.400.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển :	154.662.192
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi :	2.318.400.000
• Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành :	63.397.749

**20. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

	31/12/2024	01/01/2024
Ngoại tệ các loại	2.591,62	4.137,82
- USD	2.591,62	4.137,82



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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
<b>1. Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán hàng hóa	35.809.524	150.476.192
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	38.336.010.894	58.932.121.895
<b>Cộng</b>	<b>38.371.820.418</b>	<b>59.082.598.087</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	29.140.000	122.450.000
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	36.633.254.003	50.273.810.940
<b>Cộng</b>	<b>36.662.394.003</b>	<b>50.396.260.940</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.128.061.032	3.932.765.839
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	3.679.578	2.776.251
<b>Cộng</b>	<b>3.131.740.610</b>	<b>3.935.542.090</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	275
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(164.997.557)
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	52.745.561	-
<b>Cộng</b>	<b>52.745.561</b>	<b>(164.997.282)</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên	1.023.372.410	936.879.948
Chi phí vật liệu, bao bì	18.838.735	42.929.895
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.226.367	12.628.177
Chi phí khấu hao TSCĐ		



	60.682.260	60.682.260
Chi phí dịch vụ mua ngoài	132.653.802	67.284.617
Chi phí bằng tiền khác	23.766.561	34.229.331
<b>Cộng</b>	<b>1.263.540.135</b>	<b>1.154.634.228</b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.603.730.315	4.365.167.407
Chi phí vật liệu quản lý	184.881.769	211.255.636
Chi phí đồ dùng văn phòng	61.164.380	51.288.422
Chi phí khấu hao TSCĐ	429.216.352	452.200.942
Thuế, phí và lệ phí	1.668.258.389	834.522.849
Chi phí dự phòng	(25.000.000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	590.498.739	664.930.908
Chi phí bằng tiền khác	1.239.493.724	1.125.347.432
<b>Cộng</b>	<b>8.752.243.668</b>	<b>7.704.713.596</b>

#### 7. Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập từ khen thưởng	-	2.980.000
Thu nhập từ điều chỉnh đơn giá thuê đất khi hết chu kỳ ở định đơn giá	3.788.742.686	-
Thu nhập từ hủy bỏ quyết định trong xử phạt vi phạm hành chính về thuế	41.050.771	-
Thu nhập từ hoàn nhập dự phòng phải trả	569.685.000	-
Thu nhập khác	40.511.844	2.701
<b>Cộng</b>	<b>4.439.990.301</b>	<b>2.982.701</b>

#### 8. Chi phí khác

Năm nay VND	Năm trước VND
----------------	------------------



Chi phí tiền bồi thường	32.754.800	1.945.468
Thuế bị phạt, bị truy thu	66.000	-
Chi phí khác	-	1.680.247
<b>Cộng</b>	<b>32.820.800</b>	<b>3.625.715</b>

#### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(661.573.169)	3.093.243.831
- Điều chỉnh giảm	-	(618.648.767)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng ban quản lý, điều hành	-	(618.648.767)
- Lợi nhuận tính lãi cơ bản/ suy giảm trên cổ phiếu	(661.573.169)	2.474.595.064
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.800.000	13.800.000
- Lãi cơ bản/ suy giảm trên cổ phiếu	(48)	179

#### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.618.321.367	8.920.623.067
Chi phí nhân công	22.220.815.225	24.351.716.008
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.142.502.902	7.160.820.784
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.473.302.126	16.429.224.511
Chi phí khác	1.912.493.619	2.050.086.817
<b>Cộng</b>	<b>46.367.435.239</b>	<b>58.912.471.187</b>

### VII – Những thông tin khác

#### 1. 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.

**1a. 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 ban Tổng Giám đốc Công ty. 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 các 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 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 và Ban Kiểm soát*

Họ và tên	Chức danh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này			Cộng thu nhập
		Tiền lương	Phụ cấp	Thù lao	
- Ông Lê Việt Thành	- Chủ tịch HĐQT	-	-	72.000.000	72.000.000
- Ông Bùi Thành Hiệp	- Phó Chủ tịch HĐQT - Tổng Giám đốc	526.568.000	15.360.000	60.000.000	601.928.000
- Ông Trần Văn Cam	- Thành viên HĐQT - Phó Tổng Giám đốc	282.090.000	13.560.000	48.000.000	343.650.000
- Ông Nguyễn Quốc Bảo	- Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 17/5/2024)	-	-	18.000.000	18.000.000
- Ông Phan Thành Tiến	- Thành viên HĐQT	-	-	48.000.000	48.000.000
- Ông Nguyễn Văn Linh	- Thành viên HĐQT (bổ nhiệm ngày 17/5/2024)	-	-	30.000.000	30.000.000
- Ông Trần Tấn Phong	- Phó Tổng Giám đốc	282.090.000	13.560.000	-	295.650.000
- Bà Trần Thị Thu Trà	- Trưởng Ban Kiểm soát	-	-	36.000.000	36.000.000
- Bà Trần Thị Thuý Hạnh	- Thành viên Ban Kiểm soát	121.612.750	8.760.000	24.000.000	154.372.750
- Ông Phạm Văn Thành	- Thành viên Ban Kiểm soát	146.371.500	12.360.000	24.000.000	182.731.500
<b>Cộng</b>		<b><u>1.358.732.250</u></b>	<b><u>63.600.000</u></b>	<b><u>360.000.000</u></b>	<b><u>1.782.332.250</u></b>

**1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước là cổ đông lớn

*Giao dịch với các bên liên quan khác*





Công ty chỉ phát sinh giao dịch về chia cổ tức với Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước với số tiền là 1.228.348.800 VND ( cùng kỳ năm trước là 2.493.255.600 VND )

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công ty không có công nợ với các bên liên quan khác .

## **2. Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống báo cáo tài chính nội bộ của Công ty .

### **2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh dịch vụ bốc xếp. Ngoài ra , hoạt động kinh doanh khác chủ yếu là mua bán hàng hóa ( mẻ bồ lót hầm tàu ,....) ; doanh thu từ hoạt động khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ.

### **2b. Thông tin về khu vực địa lý**

Hoạt động của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam .

## **3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính .

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cơ



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, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

**Phụ lục 01: Bảng tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Đơn vị tính : VND			
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	83.925.433.728	6.944.059.376	97.477.104.632	188.346.597.736
mua trong quý	0	0	0	0
Số cuối quý	83.925.433.728	6.944.059.376	97.477.104.632	188.346.597.736
Trong đó:				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.144.854.633	5.546.073.746	19.663.612.566	26.354.540.945
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	57.342.535.952	6.351.800.984	71.476.676.564	135.171.013.500
Khấu hao trong kỳ	2.448.229.512	227.909.561	4.466.363.829	7.142.502.902
Số cuối quý	59.790.765.464	6.579.710.545	75.943.040.393	142.313.516.402
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	26.582.897.776	592.258.392	26.000.428.068	53.175.584.236
Số cuối quý	24.134.668.264	364.348.831	21.534.064.239	46.033.081.334

Người lập  


Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng  


Nguyễn Văn Cơ

An Giang, ngày 16 tháng 01 năm 2025  
Lòng Giám đốc  
  


Bùi Thành Hiền



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG AN GIANG

Địa chỉ : Quốc lộ 91 tổ 15, khóm Đông thịnh B, phường Mỹ Thạnh, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Phụ lục 02: Tình hình biến động thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đơn vị tính : VND						
	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Giảm khác	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	197.941.745	-	1.954.862.469	1.962.323.623	-	190.480.591	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.265.152	-	(158.619.669)	-	-	-	148.354.517
Thuế thu nhập cá nhân	9.215.546	-	167.963.794	165.371.840	-	11.807.500	-
Thuế nhà đất	-	-	48.298.037	48.298.037	-	-	-
Tiền thuê đất	-	495.473.671	1.494.367.102	-	13.788.742.686	-	12.789.849.255
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	163.644.021	163.644.021	-	-	0
Cộng	217.422.443	495.473.671	3.670.515.754	2.339.637.521	13.788.742.686	202.288.091	12.938.203.772

Người lập

Lâm Ngọc Sương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cơ

An Giang, ngày 16 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Bùi Thành Hiệp

Địa chỉ : Quốc lộ 91 tổ 15, khóm Đông thịnh B, phường Mỹ Thanh, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

## Phụ lục 03: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Lợi nhuận  
sau thuế


	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	138.000.000.000	5.415.079.385	6.276.901.667	149.691.981.052
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	3.093.243.831	3.093.243.831
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	-	313.845.083	(313.845.083)	-
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	0	(1.257.256.584)	(1.257.256.584)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2022	-	0	(4.705.800.000)	(4.705.800.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>138.000.000.000</b>	<b>5.728.924.468</b>	<b>3.093.243.831</b>	<b>146.822.168.299</b>
Số dư đầu năm nay	138.000.000.000	5.728.924.468	3.093.243.831	146.822.168.299
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	(661.573.169)	(661.573.169)
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	-	154.662.192	(154.662.192)	-
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(620.181.639)	(620.181.639)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2023	-	-	(2.318.400.000)	(2.318.400.000)
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>138.000.000.000</b>	<b>5.883.586.660</b>	<b>(661.573.169)</b>	<b>143.222.013.491</b>

Người lập

Người lập

Lâm Ngọc Sương

### Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Cơ

An Giang, ngày 16 tháng 01 năm 2025

**Tổng Giám đốc**



Bùi Thành Hiệp