

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)  
Công ty Thành viên của Reanda International  
Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.  
Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 2, 112 Nguyễn Hữu Thọ, phường Hòa Thuận Tây,  
thành phố Đà Nẵng  
Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3 999 00 90  
Email: [info@vietvalues.com](mailto:info@vietvalues.com) | Website: [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



Mang tri thức phục vụ khách hàng

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

### **VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO NĂM TÀI CHÍNH ĐẦU TIÊN KẾT THÚC NGÀY 31/12/2015**

**(TỪ NGÀY 26/06/2015 ĐẾN NGÀY 31/12/2015)**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY**



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt  
**(VIETVALUES)**

Công ty Thành viên của Reanda International

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	07 - 08
4. Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015	11 - 39

---



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

### **Báo cáo của Hội đồng quản trị**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

---

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Căng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015).

### **1. Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Căng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 3932/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2014 của Bộ Giao thông Vận tải từ Công ty TNHH Một thành viên Căng Chân Mây. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 33005151171 ngày 26/06/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã đăng ký và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam tại Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 117/2015/GCNCP-VSD ngày 01/12/2015 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam với mã chứng khoán là CMP.

Vốn điều lệ: 308.623.000.000 đồng

Vốn góp thực tế tính đến ngày 31/12/2015: 308.623.000.000 đồng

### **2. Trụ sở hoạt động**

- Địa chỉ : Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
- Điện thoại : (+84) 054 – 3 891 841
- Fax : (+84) 054 – 3 891 838

### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Sản xuất, truyền tải, phân phối điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

### **Báo cáo của Hội đồng quản trị**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ cung ứng tàu biển;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa,...

#### **4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành**

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

##### **4.1 Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Hữu Thọ	Chủ tịch	19/04/2015	
Ông Huỳnh Văn Toàn	Thành viên	19/04/2015	
Ông Lê Chí Phai	Thành viên	19/04/2015	

##### **4.2. Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ngô Khánh Toàn	Trưởng ban	19/04/2015	
Ông Nguyễn Công Định	Thành viên	19/04/2015	
Bà Lê Thị Hoàng Diệu	Thành viên	19/04/2015	

##### **4.3. Ban Điều hành và Kế toán trưởng**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Huỳnh Văn Toàn	Tổng Giám đốc	10/07/2015	
Ông Trần Văn Phong	Phó Tổng Giám đốc	10/07/2015	
Ông Nguyễn Thành Công	Phó Tổng Giám đốc	10/07/2015	
Bà Hồ Hoàng Thi	Kế toán trưởng	10/07/2015	

#### **5. Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Hữu Thọ	Chủ tịch HĐQT

#### **6. Đánh giá tình hình hoạt động**

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 39.

#### **7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ**

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015) sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

**Báo cáo của Hội đồng quản trị**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

### 8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015) của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

### 9. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

### 10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty đã ủy quyền cho Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính theo Quyết định phân cấp, ủy quyền cho HĐQT và Ban điều hành Công ty số 50/QĐ-HĐQT ngày 28/08/2015 của Hội đồng quản trị.

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính đầu tiên kết thúc cùng ngày phù hợp với các 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.

Thay mặt Công ty,



HUỶNH VĂN TOÀN

Tổng Giám đốc

Thừa Thiên Huế, ngày 20 tháng 02 năm 2016.

Số: 03/16/BCKT/AUD-DNVVALUES

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHÂN MÂY**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Căng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 20 tháng 02 năm 2016, từ trang 07 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính đầu tiên kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Căng Chân Mây tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính đầu tiên kết thúc cùng ngày, 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.




**Vấn đề khác**


Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015 của Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam với ý kiến chấp nhận toàn phần tại Báo cáo kiểm toán số 141/2015/BCKT-TC-AVN ngày 20/07/2015.

TP. Đà Nẵng, ngày 20 tháng 02 năm 2016.

**Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- VIETVALUES**



  
Trần Xuân Thạnh - Giám đốc Chi nhánh  
Giấy CNĐKHN số: 1650-2015-071-1  
Chữ ký được ủy quyền

  
Đặng Minh Tuyên - Kiểm toán viên  
Giấy CNĐKHN số: 2701-2013-071-1

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
1	2	3	4	5
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>144.701.999.291</b>	<b>150.877.117.200</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.1	<b>114.045.000.775</b>	<b>90.203.723.598</b>
111	1. Tiền		11.511.101.195	15.825.348.834
112	2. Các khoản tương đương tiền		102.533.899.580	74.378.374.764
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>2.500.000.000</b>	<b>4.423.918.383</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	2.500.000.000	4.423.918.383
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>19.866.947.896</b>	<b>52.194.528.822</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	16.269.129.076	20.989.367.467
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	2.742.999.083	25.012.160.021
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	1.500.000.000	1.500.000.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.6	2.308.367.881	4.693.001.334
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.7	(2.953.548.144)	-
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>4.535.345.179</b>	<b>3.901.345.397</b>
141	1. Hàng tồn kho	V.8	4.535.345.179	3.901.345.397
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3.754.705.441</b>	<b>153.601.000</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.9a	66.001.000	153.601.000
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		3.653.732.527	-
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	34.971.914	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>323.928.140.888</b>	<b>292.016.274.961</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>276.605.904.048</b>	<b>287.581.087.442</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	276.576.952.054	287.544.658.907
222	- Nguyên giá		583.344.555.400	584.067.037.472
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(306.767.603.346)	(296.522.378.565)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	28.951.994	36.428.535
228	- Nguyên giá		101.169.600	101.169.600
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(72.217.606)	(64.741.065)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		-	-
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>43.665.966.969</b>	<b>1.239.689.697</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	43.665.966.969	1.239.689.697
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		-	-
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>3.656.269.871</b>	<b>3.195.497.822</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9b	3.656.269.871	3.195.497.822
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>468.630.140.179</b>	<b>442.893.392.161</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
1	2	3	4	5
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>151.465.006.638</b>	<b>134.270.392.161</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>53.921.472.554</b>	<b>68.031.615.690</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	840.434.936	2.599.219.428
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14a	255.277.776	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	861.430.335	5.365.098.123
314	4. Phải trả người lao động	V.16	8.110.042.882	8.131.374.401
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	2.807.650.493	2.779.863.135
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.18a	2.957.622.633	4.861.017.906
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.19a	37.274.819.967	35.212.042.697
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	-
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	814.193.532	9.083.000.000
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>97.543.534.084</b>	<b>66.238.776.471</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	V.14b	61.373.499.266	27.087.245.800
333	3. Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.18b	1.170.034.818	1.297.479.000
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.19b	35.000.000.000	37.854.051.671
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>317.165.133.541</b>	<b>308.623.000.000</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.21	<b>317.165.133.541</b>	<b>308.623.000.000</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		308.623.000.000	308.623.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		308.623.000.000	308.623.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		-	-
421	9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		8.542.133.541	-
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		8.542.133.541	-
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>468.630.140.179</b>	<b>442.893.392.161</b>

Thừa Thiên Huế, ngày 20 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu



PHAN TUẤN ANH

Kế toán trưởng



HỒ HOÀNG THI

Tổng Giám Đốc



HUYỄN VĂN TOÀN

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Địa chỉ: Thôn Bình An, Xã Lộc Vĩnh, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	61.345.102.150	69.014.579.737
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		61.345.102.150	69.014.579.737
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	36.243.669.674	38.828.881.426
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		25.101.432.476	30.185.698.311
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.979.038.679	1.617.119.725
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	1.500.000.000	-
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	646.844.957	502.236.770
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	11.355.761.920	9.921.275.235
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.577.864.278	21.379.306.031
31	11. Thu nhập khác	VI.7	106.587.443	53.068.826
32	12. Chi phí khác	VI.8	143.214.584	-
40	13. Lợi nhuận khác		(36.627.141)	53.068.826
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13.541.237.137	21.432.374.857
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.13	3.035.792.668	5.023.165.210
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		10.505.444.469	16.409.209.647
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	297	-
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			

Người lập biểu

PHAN TUẤN ANH

Kế toán trưởng

HỒ HOÀNG THI

Thừa Thiên Huế, ngày 20 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám Đốc



HUỲNH VĂN TOÀN



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
1	2	3	4	5
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>13.541.237.137</b>	<b>21.432.374.857</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư		11.130.038.472	6.381.911.774
03	- Các khoản dự phòng		(2.953.548.144)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(26.741.089)	(15.951.380)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.893.973.918)	(1.564.891.202)
06	- Chi phí lãi vay		-	-
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>19.797.012.458</b>	<b>26.233.444.049</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		25.685.328.341	(35.983.431.615)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(633.999.782)	220.141.321
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		33.103.082.890	34.492.306.805
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(373.172.049)	(125.315.827)
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(6.731.669.253)	(2.336.330.419)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	4.280.339.533
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(8.268.806.468)	(4.613.568.699)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>62.577.776.137</b>	<b>22.167.585.148</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(43.654.033.295)	(3.177.908.697)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		1.014.577.273	36.705.190
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		1.923.918.383	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.952.297.590	1.617.119.725
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(38.763.240.049)</b>	<b>(1.524.083.782)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>		<b>23.814.536.088</b>	<b>20.643.501.366</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>90.203.723.598</b>	<b>69.544.270.852</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		26.741.089	15.951.380
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	5.1	<b>114.045.000.775</b>	<b>90.203.723.598</b>

Thừa Thiên Huế, ngày 20 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc






PHAN TUẤN ANH

HỒ HOÀNG THI

HUỲNH VĂN TOÀN

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015**

**(từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)**

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015).

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 3932/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2014 của Bộ Giao thông Vận tải từ Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 33005151171 ngày 26/06/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã đăng ký và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam tại Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 117/2015/GCNCP-VSD ngày 01/12/2015 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam với mã chứng khoán là CMP.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau như: dịch vụ cung ứng tàu biển, thương mại - dịch vụ,...

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Sản xuất, truyền tải, phân phối điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

---

- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ cung ứng tàu biển;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa,...

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với các hoạt động của Công ty thường kéo dài không quá 12 tháng.

#### **5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có sự kiện nào về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi qui mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong năm.

#### **6. Cấu trúc Công ty**

*Công ty có các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
1. Xí nghiệp Xếp dỡ Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
2. Xí nghiệp Cơ giới Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
3. Xí nghiệp Dịch vụ Cung ứng Tàu biển Cảng Chân Mây	Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế
4. Văn Phòng đại diện tại thành phố Huế	Tầng 3, nhà số 130 Nguyễn Huệ, phường Phú Nhuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 265 nhân viên đang làm việc.

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

### **1. Năm tài chính**

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

Năm tài chính này là năm tài chính đầu tiên của Công ty.

Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

---

## **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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

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

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

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là 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 thành tiền.

### **3. Các khoản đầu tư tài chính**

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

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

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

#### **Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

#### **4. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

#### **5. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, chi phí sử dụng máy thi công và chi phí chung.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

*Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế*

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)*

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

---

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.

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

#### **6. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### ***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 36 tháng.

##### ***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 trong 36 tháng.

##### ***Lợi thế kinh doanh***

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2013 của Công ty Hợp doanh Kiểm toán Việt Nam. Lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 60 tháng.

#### **7. Tài sản cố định hữu hình**

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư 45/2014/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2014 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Năm nay</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	9 - 40
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 18
Thiết bị dụng cụ quản lý	4 - 12



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

---

#### **8. Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

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

##### ***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

#### **9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **11. Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

#### ***Cổ phiếu quỹ***

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

### **12. Phân phối lợi nhuận**

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

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

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

### **13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- 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 vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### **Tiền lãi**

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.

#### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. 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.

#### **14. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại/giảm giá hàng bán/hàng bán bị trả lại.

#### **15. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa và chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

#### **16. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính và đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

#### **17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

#### **18. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

##### **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

##### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)*

---

chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

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

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

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

#### **19. Báo cáo theo bộ phận**

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

#### **20. Bên liên quan**

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

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
Tiền mặt	134.573.560	298.907.000
Tiền gửi ngân hàng	11.376.527.635	15.526.441.834
Các khoản tương đương tiền - tiền gửi có kỳ hạn < 3 tháng	102.533.899.580	74.378.374.764
<b>Cộng</b>	<b>114.045.000.775</b>	<b>90.203.723.598</b>

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

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)		Số đầu năm (ngày 26/06/2015)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.500.000.000</b>	-	<b>4.423.918.383</b>	-
Tiền gửi có kỳ hạn	2.500.000.000	-	4.423.918.383	-
Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
<b>Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.500.000.000</b>	<b>-</b>	<b>4.423.918.383</b>	<b>-</b>

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>16.269.129.076</b>	<b>20.989.367.467</b>
- Công ty Cổ phần Xi măng Đồng Lâm	9.324.152.938	10.225.391.553
- Công ty Cổ Phần Hàng Hải MACS	1.132.726.019	-
- Các khách hàng khác	5.812.250.119	10.763.975.914
<b>Cộng</b>	<b>16.269.129.076</b>	<b>20.989.367.467</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>2.742.999.083</b>	<b>25.012.160.021</b>
- Công ty TNHH KDTH Thu Hằng	1.713.325.000	1.713.325.000
- Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân	-	22.000.000.000
- Các nhà cung cấp khác	1.029.674.083	1.298.835.021
<b>Cộng</b>	<b><u>2.742.999.083</u></b>	<b><u>25.012.160.021</u></b>

**5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Phải thu cho vay với các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu cho vay với các đối tượng và cá nhân khác</i>	<b>1.500.000.000</b>	<b>1.500.000.000</b>
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	1.500.000.000	1.500.000.000
- Các nhà cung cấp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.500.000.000</u></b>	<b><u>1.500.000.000</u></b>

**6. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)		Số đầu năm (ngày 26/06/2015)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>2.015.031.026</b>	<b>513.918.664</b>	<b>4.400.935.496</b>	-
- Ban quản lý Khu kinh tế Chân Mây - Lăng Cô	839.037.248	-	839.037.248	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	513.918.664	513.918.664	513.918.664	-
- Lãi dự thu tiền gửi Ngân hàng	413.055.279	-	400.761.893	-
- Các đối tượng phải thu khác	249.019.835	-	2.647.217.691	-
<i>Tạm ứng CBCNV</i>	<b>293.336.855</b>	-	<b>292.065.838</b>	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.308.367.881</u></b>	<b><u>513.918.664</u></b>	<b><u>4.693.001.334</u></b>	<b><u>-</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**7. Nợ xấu**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)		Số đầu năm (ngày 26/06/2015)			
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>		-	-		-	-
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>		<b>2.953.548.144</b>	-		-	-
- Công ty TNHH Sơn Tùng	>3 năm	627.329.522	-		-	-
- Chi nhánh DNTN TM & DV Hoàng Việt	>3 năm	154.849.350	-		-	-
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	>3 năm	2.171.369.272	-		-	-
<b>Cộng</b>		<b>2.953.548.144</b>	-		-	-

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu, cho vay khó đòi trong năm như sau:

	Nợ phải thu cho vay ngắn hạn	Nợ phải thu cho vay dài hạn	Cộng
Số đầu năm	-	-	-
Trích lập dự phòng trong năm	2.953.548.144	-	2.953.548.144
Tăng khác	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.953.548.144</b>	-	<b>2.953.548.144</b>

**8. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)		Số đầu năm (ngày 26/06/2015)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	735.293.539	-	2.466.088.487	-
Công cụ, dụng cụ	2.113.606.656	-	1.060.579.672	-
Hàng hóa	1.686.444.984	-	374.677.238	-
<b>Cộng</b>	<b>4.535.345.179</b>	-	<b>3.901.345.397</b>	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm (ngày 31/12/2015)</u>	<u>Số đầu năm (ngày 26/06/2015)</u>
Chi phí thuê văn phòng trả trước	66.001.000	153.601.000
<b>Cộng</b>	<b><u>66.001.000</u></b>	<b><u>153.601.000</u></b>

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn phát sinh trong năm

	<u>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</u>	<u>Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)</u>
Số dư đầu năm	153.601.000	73.000.500
Tăng trong năm	-	154.100.500
Phân bổ trong năm	(87.600.000)	(73.500.000)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b><u>66.001.000</u></b>	<b><u>153.601.000</u></b>

**9b. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối năm (ngày 31/12/2015)</u>	<u>Số đầu năm (ngày 26/06/2015)</u>
Giá trị lợi thế kinh doanh	1.361.945.270	1.513.272.524
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.771.464.512	969.164.728
Chi phí sửa chữa tài sản	522.860.089	713.060.570
<b>Cộng</b>	<b><u>3.656.269.871</u></b>	<b><u>3.195.497.822</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn phát sinh trong năm

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Số dư đầu năm	-	1.461.874.347
Tăng trong năm	4.306.061.683	2.371.039.964
Phân bổ trong năm	(649.791.812)	(637.416.489)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.656.269.871</b>	<b>3.195.497.822</b>

**10. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	471.262.567.723	78.477.756.654	32.984.705.481	1.342.007.614	584.067.037.472
Mua sắm trong năm	-	772.727.273	-	455.028.750	1.227.756.023
Tăng khác	-	-	-	-	-
Đ/tư XDCB h/thành	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	1.950.238.095	-	-	1.950.238.095
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>471.262.567.723</b>	<b>77.300.245.832</b>	<b>32.984.705.481</b>	<b>1.797.036.364</b>	<b>583.344.555.400</b>
<i>Trong đó:</i>					
- Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	1.250.274.188	-	157.599.000	1.407.873.188
- Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	229.480.861.436	42.897.350.274	23.537.079.327	607.087.528	296.522.378.565
Khấu hao trong năm	7.423.295.544	2.451.746.967	1.120.706.536	126.812.884	11.122.561.931
Tăng khác	-	-	-	-	-
T/ly, nhượng bán	-	877.337.150	-	-	877.337.150
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>236.904.156.980</b>	<b>44.471.760.091</b>	<b>24.657.785.863</b>	<b>733.900.412</b>	<b>306.767.603.346</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	241.781.706.287	35.580.406.380	9.447.626.154	734.920.086	287.544.658.907
<b>Số cuối năm</b>	<b>234.358.410.743</b>	<b>32.828.485.741</b>	<b>8.326.919.618</b>	<b>1.063.135.952</b>	<b>276.576.952.054</b>
<i>Trong đó:</i>					
- Tạm thời chưa sử	-	-	-	-	-
- Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***11. Tài sản cố định vô hình**

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	-	101.169.600	101.169.600
Tăng trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>101.169.600</b>	<b>101.169.600</b>
<i>Trong đó:</i>			
- Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
- Chờ thanh lý	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	-	64.741.065	64.741.065
Khấu hao trong năm	-	7.476.541	7.476.541
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>72.217.606</b>	<b>72.217.606</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	-	36.428.535	36.428.535
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>28.951.994</b>	<b>28.951.994</b>
<i>Trong đó:</i>			
- Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
- Đang chờ thanh lý	-	-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính****12. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>	-	-	-	-
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<b>1.239.689.697</b>	<b>42.540.262.366</b>	-	<b>43.507.838.125</b>
- Công trình nâng cấp bến số 1	848.611.486	42.462.514.272	-	43.311.125.758
- Công trình xả thải	118.964.273	77.748.094	-	196.712.367
<i>Chi phí sửa chữa tài sản</i>	-	<b>398.093.997</b>	<b>512.079.091</b>	<b>158.128.844</b>
- Công trình nạo vét vùng đậu tàu	272.113.938	398.093.997	512.079.091	158.128.844
		-		
<b>Cộng</b>	<b>1.239.689.697</b>	<b>42.938.356.363</b>	<b>512.079.091</b>	<b>43.665.966.969</b>

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các người bán khác</i>	<b>840.434.936</b>	<b>2.599.219.428</b>
- DNTN Lộc Tự	833.940.613	1.659.616.879
- Các nhà cung cấp khác	6.494.323	939.602.549
<b>Cộng</b>	<b>840.434.936</b>	<b>2.599.219.428</b>

**14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn/dài hạn****14a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<b>255.277.776</b>	-
- Công ty TNHH Thương mại & Dịch vụ Khang Quân	255.277.776	-
- Các khách hàng khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>255.277.776</b>	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***14b. Người mua trả tiền trước dài hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các người bán khác</i>	<b>61.373.499.266</b>	<b>27.087.245.800</b>
- Royal Caribbean Cruises Ltd	61.373.499.266	27.087.245.800
- Các nhà cung cấp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>61.373.499.266</u></b>	<b><u>27.087.245.800</u></b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	754.262.518	-	2.062.013.014	2.816.275.532	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.535.131.299	-	3.057.968.289	6.731.669.253	861.430.335	-
Thuế thu nhập cá nhân	44.965.304	-	195.492.303	275.429.521	-	34.971.914
Các loại thuế khác	-	-	20.013.489	20.013.489	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	30.739.002	-	-	30.739.002	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.365.098.123</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>5.335.487.095</u></b>	<b><u>9.874.126.797</u></b>	<b><u>861.430.335</u></b>	<b><u>34.971.914</u></b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hoạt động dịch vụ cung ứng tàu biển là 10%, các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.541.237.137	21.432.374.857
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác	257.820.447	1.400.194.282
- Các khoản điều chỉnh tăng	284.561.536	1.400.194.282
+ Các khoản chi phí không hợp lý	273.111.428	1.397.463.135
+ Các khoản phạt vi phạm hành chính	11.450.108	2.731.147
- Các khoản điều chỉnh giảm	26.741.089	-
+ Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	26.741.089	-
Thu nhập chịu thuế	13.799.057.584	22.832.569.139
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ	3.035.792.668	5.023.165.210
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	-	-
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>3.035.792.668</b>	<b>5.023.165.210</b>

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

**Thuế nhà đất**

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**16. Phải trả người lao động**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
Tiền lương phải trả	8.110.042.882	8.131.374.401
Tiền thưởng phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.110.042.882</b>	<b>8.131.374.401</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản</i>	2.779.863.135	2.779.863.135
- Hai tàu lai Chân Mây 1, Chân Mây 2	1.150.000.000	1.150.000.000
- Cầu cảng	300.000.000	300.000.000
- Bến số 2	1.329.863.135	1.329.863.135
<i>Trích trước chi phí khác</i>	27.787.358	-
<b>Cộng</b>	<b>2.807.650.493</b>	<b>2.779.863.135</b>

**18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn/dài hạn****18a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.957.622.633	4.861.017.906
- Công ty TNHH Xi măng Luks	2.588.320.000	3.790.984.817
- Công ty TNHH SHAIYO AA Việt Nam	252.437.633	1.030.787.006
- Sojitz Corporation	116.865.000	39.246.083
<b>Cộng</b>	<b>2.957.622.633</b>	<b>4.861.017.906</b>

**18b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)	Số đầu năm (ngày 26/06/2015)
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</i>	1.170.034.818	1.297.479.000
- Công ty TNHH Xi măng Luks	1.170.034.818	1.297.479.000
<b>Cộng</b>	<b>1.170.034.818</b>	<b>1.297.479.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***19. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****19a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm (ngày 31/12/2015)</u>	<u>Số đầu năm (ngày 26/06/2015)</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	37.267.756.458	34.985.435.757
- Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy (*)	37.267.756.458	34.985.435.757
<i>Phải trả các đối tượng và cá nhân khác</i>	7.063.509	226.606.940
- Kinh phí công đoàn	-	69.835.244
- Bảo hiểm xã hội	4.407.859	216.256.290
- Phải trả các đối tượng khác	2.655.650	10.350.650
<b>Cộng</b>	<u><u>37.274.819.967</u></u>	<u><u>35.212.042.697</u></u>

(\*) Khoản phải trả Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy bao gồm: phải trả cổ phần hóa là 18.677.048.115 đồng và tiền lãi vay 18.590.708.343 đồng.

**19b. Phải trả dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm (ngày 31/12/2015)</u>	<u>Số đầu năm (ngày 26/06/2015)</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng khác</i>	35.000.000.000	37.854.051.671
- UBND tỉnh Thừa Thiên Huế (*)	35.000.000.000	35.000.000.000
- Các đối tượng khác	-	2.854.051.671
<b>Cộng</b>	<u><u>35.000.000.000</u></u>	<u><u>37.854.051.671</u></u>

(\*) Khoản phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế là khoản nợ đầu tư xây dựng cơ bản phát sinh khi bàn giao Cảng Chân Mây từ Ban quản lý Khu kinh tế Chân Mây Lăng Cô về Tập đoàn Công nghiệp Tàu thủy Việt Nam (nay là Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy).



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	4.359.375.000	-	(4.359.375.000)	-	-
Quỹ phúc lợi	4.359.375.000	-	(3.545.181.468)	-	814.193.532
Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định	-	-	-	-	-
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	364.250.000	-	(364.250.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.083.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(8.268.806.468)</b>	<b>-</b>	<b>814.193.532</b>

**21. Vốn chủ sở hữu****21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu kỳ trước	211.370.000.000	431.017.954	7.127.569.369	218.928.587.323
Tăng vốn từ lợi nhuận	-	7.060.800.000	16.409.209.647	23.470.009.647
Tăng khác	97.253.000.000	-	-	97.253.000.000
Trích lập các quỹ	-	-	(16.143.800.000)	(16.143.800.000)
Giảm khác	-	(7.491.817.954)	(7.392.979.016)	(14.884.796.970)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>308.623.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>308.623.000.000</b>
Số dư đầu kỳ này	308.623.000.000	-	-	308.623.000.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	10.505.444.469	10.505.444.469
Giảm khác	-	-	(1.963.310.928)	(1.963.310.928)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>308.623.000.000</b>	<b>-</b>	<b>8.542.133.541</b>	<b>317.165.133.541</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)		Số đầu năm (ngày 26/06/2015)	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
Vốn góp của cổ đông Nhà nước - Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	98,89%	305.185.000.000	100,00%	308.623.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	1,11%	3.438.000.000		
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>308.623.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>308.623.000.000</b>

**21c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu kỳ	308.623.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-
+ Vốn góp cuối kỳ	308.623.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	

**21d. Cổ phiếu**

	Số cuối năm (ngày 31/12/2015)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.862.300
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.862.300
- Cổ phiếu thường	30.862.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-
- Cổ phiếu thường	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.862.300
- Cổ phiếu thường	30.862.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****22. Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm (ngày 31/12/2015)</u>	<u>Số đầu năm (ngày 26/06/2015)</u>
Dolla Mỹ (USD)	45.501,84	38.509,13

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</u>	<u>Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)</u>
Doanh thu bán hàng hóa	5.602.499.365	6.552.031.523
Doanh thu cung cấp dịch vụ	55.742.602.785	62.462.548.214
<b>Cộng</b>	<b><u>61.345.102.150</u></b>	<b><u>69.014.579.737</u></b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</u>	<u>Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.220.989.968	6.192.149.267
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	31.022.679.706	32.636.732.159
<b>Cộng</b>	<b><u>36.243.669.674</u></b>	<b><u>38.828.881.426</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</u>	<u>Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.952.297.590	1.564.891.202
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	26.741.089	15.951.380
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	36.277.143
<b>Cộng</b>	<b><u>1.979.038.679</u></b>	<b><u>1.617.119.725</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Dự phòng tổn thất khoản cho vay ngắn hạn	1.500.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>-</b>

**5. Chi phí bán hàng**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Chi phí cho nhân viên	359.365.663	300.000.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	100.306.654	38.378.043
Chi phí khác	187.172.640	163.858.727
<b>Cộng</b>	<b>646.844.957</b>	<b>502.236.770</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Chi phí nhân viên quản lý	5.202.450.445	5.279.365.360
Chi phí đồ dùng văn phòng	212.941.966	723.678.291
Chi phí khấu hao TSCĐ	782.950.815	659.591.917
Dự phòng phải thu khó đòi	2.953.548.144	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	523.702.570	3.258.639.667
Chi phí khác	1.680.167.980	-
<b>Cộng</b>	<b>11.355.761.920</b>	<b>9.921.275.235</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**7. Thu nhập khác**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Thu từ thanh lý tài sản cố định		36.705.190
Xử lý chênh lệch thuế	92.050.339	-
Xử lý công nợ	11.700.000	
Các khoản thu nhập khác	2.837.104	16.363.636
<b>Cộng</b>	<b>106.587.443</b>	<b>53.068.826</b>

**8. Chi phí khác**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Lỗ do thanh lý tài sản cố định	58.323.672	-
Tiền phạt vi phạm hành chính	11.450.108	-
Xử lý công nợ	57.014.509	-
Chi phí khác	16.426.295	-
<b>Cộng</b>	<b>143.214.584</b>	<b>-</b>

**9. Lãi trên cổ phiếu**

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.505.444.469
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(1.325.056.022)
+ Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi với giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu	-
+ Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-
+ Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu với giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi	-
+ Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị hợp lý của cổ phiếu phổ thông hoặc các khoản thanh toán khác thực hiện	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(1.325.056.022)
- LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	9.180.388.447
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	30.862.300
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)</b>	<b>297</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(\*) Quỹ khen thưởng phúc lợi tạm trích theo Tờ trình số 38/TT-CM ngày 17/02/2016 của Hội đồng quản trị về việc thông qua phương án phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế năm 2015.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 26/06/2015	30.862.300	-
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong</b>	<b>30.862.300</b>	<b>-</b>

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

	Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.369.034.044	1.570.922.759
Chi phí nhân công	19.347.082.821	17.547.693.333
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.130.038.471	6.381.911.744
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.209.257.890	7.006.115.513
Chi phí khác	10.834.077.909	16.753.746.629
<b>Cộng</b>	<b>49.889.491.135</b>	<b>49.260.389.978</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Các cam kết

Theo Thỏa thuận ưu tiên sử dụng bến cập tàu giữa Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây (nay là Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây) và Hãng Du lịch Tàu biển Royal Caribbean ngày 26/05/2015 về việc thỏa thuận trả trước phí dịch vụ và phí hành khách nhằm hỗ trợ tài chính cho việc thi công dự án mở rộng và nâng cấp bến cập tàu. Giá trị trả trước này sẽ được trừ dần vào phí dịch vụ và phí hành khách thực tế phát sinh từng lần. Theo thỏa thuận này, trừ trường hợp chấm dứt trước thời hạn, thì thỏa thuận này có thời hạn 10 năm kể từ ngày 26/05/2015.

### 2. 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



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÁY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***2a. 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 kiểm soát. 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.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	<b>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</b>
<b>Hội đồng quản trị</b>	<b>66.000.000</b>
<i>Thù lao</i>	66.000.000
<i>Phụ cấp</i>	
<b>Ban điều hành</b>	<b>709.112.853</b>
<i>Tiền lương</i>	709.112.853
<i>Phụ cấp</i>	
<b>Ban kiểm soát</b>	<b>36.000.000</b>
<i>Thù lao</i>	36.000.000
<i>Phụ cấp</i>	
<b>Cộng</b>	<b>811.112.853</b>

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

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy là công ty mẹ với tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết tương ứng 98,89%.

*Công nợ với các bên liên quan khác*

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Phải trả khác</b>		
Tổng Công ty Công nghiệp Tàu thủy	37.267.756.458	34.985.435.757

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG CHÂN MÂY

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 3. Báo cáo bộ phận

- Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015), hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là dịch vụ, hàng hóa cung ứng cho các tàu biển.

	Dịch vụ cung ứng tàu biển	Xăng dầu	Dịch vụ khác	Các khoản loại trừ	Cộng
<b>Kỳ này (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	52.783.802.986	5.602.499.365	2.958.799.799	-	61.345.102.150
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	52.783.802.986	5.602.499.365	2.958.799.799	-	61.345.102.150
Giá vốn bộ phận	28.737.359.916	5.220.989.968	2.285.319.790	-	36.243.669.674
Lợi nhuận gộp bộ phận	24.046.443.070	381.509.397	673.480.009	-	25.101.432.476
<b>Kỳ trước (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015)</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	55.601.761.802	6.552.031.523	6.860.786.412	-	69.014.579.737
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	55.601.761.802	6.552.031.523	6.860.786.412	-	69.014.579.737
Giá vốn bộ phận	26.250.350.409	6.192.149.267	6.386.381.750	-	38.828.881.426
Lợi nhuận gộp bộ phận	29.351.411.393	359.882.256	474.404.662	-	30.185.698.311

- Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015), toàn bộ hoạt động của Công ty đều được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

### 4. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 25/06/2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam. Một vài số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 25/06/2015 đã được điều chỉnh theo Biên bản bàn giao doanh nghiệp tại ngày 25/06/2015 từ Công ty TNHH Một thành viên Cảng Chân Mây sang Công ty Cổ phần Cảng Chân Mây ngày 24/12/2015 và trình bày lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Số liệu cụ thể như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG CHẤN MÂY**

Thôn Bình An, xã Lộc Vĩnh, huyện Phú Lộc, tỉnh Thừa Thiên Huế

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính đầu tiên kết thúc ngày 31/12/2015 (từ ngày 26/06/2015 đến ngày 31/12/2015)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Số liệu đầu kỳ (tại ngày 26/06/2015)	Số liệu đầu kỳ (tại ngày 26/06/2015)	Chênh lệch	Ghi chú
		được kiểm toán	xác định lại		
<b>I. Bảng cân đối kế toán</b>					
<b>1. Tài sản</b>					
- Tiền	111	15.825.349.097	15.825.348.834	263	
- Phải thu ngắn hạn khác	136	2.433.808.009	4.693.001.334	(2.259.193.325)	
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(2.953.548.143)	-	(2.953.548.143)	
- Tài sản ngắn hạn khác	155	292.065.838	-	292.065.838	
- Tài sản cố định hữu hình	221	195.332.430.390	287.544.658.907	(92.212.228.517)	
- Nguyên giá	222	343.262.533.658	584.067.037.472	(240.804.503.814)	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(147.930.103.268)	(296.522.378.565)	148.592.275.297	
- Chi phí trả trước dài hạn	261	1.587.190.174	3.195.497.822	(1.608.307.648)	
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>	<b>212.517.295.365</b>	<b>311.258.506.897</b>	<b>(98.741.211.532)</b>	
<b>2. Nguồn vốn</b>					
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.316.981.792	5.365.098.123	(48.116.331)	
- Phải trả ngắn hạn khác	319	18.887.150.526	35.212.042.697	(16.324.892.171)	
- Vốn góp của chủ sở hữu	411	211.370.000.000	308.623.000.000	(97.253.000.000)	
- Quỹ đầu tư phát triển	418	7.491.817.954	-	7.491.817.954	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	7.392.979.016	-	7.392.979.016	
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>	<b>250.458.929.288</b>	<b>349.200.140.820</b>	<b>(98.741.211.532)</b>	

**II. Bảng kết quả kinh doanh****5. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục**

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

**6. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Thừa Thiên Huế, ngày 20 tháng 02 năm 2016.


**PHAN TUẤN ANH**

Người lập biểu


**HỒ HOÀNG THI**

Kế toán trưởng

**HUYNH VĂN TOÀN**

Tổng Giám đốc