



AGIFISH Co.

ANGIANG FISHERIES IMPORT & EXPORT JOINT STOCK COMPANY

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN ANGIANG

1234 Tran Hung Dao St., Longxuyen City, Angiang Province, Vietnam

Tel: 84 763 852368/ 857724 Fax: 84 763 852202

E-mail: agifish.co@agifish.com.vn - Web site: www.agifish.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/10/2015 ĐẾN 31/10/2015

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.206.860.526.805	1.787.287.015.812
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	155.206.110.319	46.056.851.546
1. Tiền	111		88.206.110.319	36.056.851.546
2. Các khoản tương đương tiền	112	5.2b	67.000.000.000	10.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		786.325.394.625	508.208.790.936
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	785.426.467.860	482.895.132.481
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	27.949.573.286	54.642.352.184
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	5.2a	8.100.000.000	8.100.000.000
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	40.900.927.362	38.622.880.154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(76.051.573.883)	(76.051.573.883)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.7	1.230.551.370.737	1.176.476.606.594
1. Hàng tồn kho	141		1.243.101.393.238	1.189.026.629.095
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(12.550.022.501)	(12.550.022.501)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		34.777.651.124	56.544.766.736
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8a	631.536.055	2.663.751.176

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
2. Thuê giá trị gia tăng được khấu trừ	152		27.598.342.724	47.015.996.409
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.9	6.547.772.345	6.865.019.151
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		411.757.359.892	742.545.119.740
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		683.000.000	324.395.779.875
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	323.712.779.875
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	216		683.000.000	683.000.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		325.082.748.230	330.128.894.784
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	257.941.011.736	262.986.737.549
<i>Nguyên giá</i>	222		581.185.455.612	575.988.702.988
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(323.244.443.876)	(313.001.965.439)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	67.141.736.494	67.142.157.235
<i>Nguyên giá</i>	228		67.588.245.044	67.588.245.044
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(446.508.550)	(446.087.809)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kê toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17.231.716.684	17.768.578.913
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	17.231.716.684	17.768.578.913
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.2c	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2c	212.600.000	212.600.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254	5.2c	(212.600.000)	(212.600.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		68.759.894.978	70.251.866.168
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8b	64.918.710.788	66.666.028.171
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5.13	3.841.184.190	3.585.837.997
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.618.617.886.697	2.529.832.135.552
			-	-
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.760.703.110.523	1.672.983.405.842
I. Nợ ngắn hạn	310		1.748.711.974.623	1.660.758.141.717
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	548.788.675.726	600.576.152.582
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	1.445.844.699	1.741.141.050
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	1.302.161.649	708.143.254
4. Phải trả người lao động	314		14.067.967.267	15.234.101.982
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	11.811.827.517	16.027.414.981

005
 CÔNG
 C
 T NH
 HỮ
 AN C
 G XUY

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6. Phải trả nội bộ ngắn hạn

316

-

-

*Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015***Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
NGUỒN VỐN				
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	9.823.054.430	9.591.431.657
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	1.155.866.344.818	1.011.184.047.694
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	321		5.606.098.517	5.695.708.517
13. Quỹ bình ổn giá	322			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	323			
II. Nợ dài hạn	330		11.991.135.900	12.225.264.125
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		1.750.000.000	1.937.500.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.20	10.241.135.900	10.287.764.125
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	5.21	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		857.914.776.174	856.848.729.710
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.22	857.914.776.174	856.848.729.710
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		281.097.430.000	281.097.430.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2. Thặng dư vốn cổ phần 412 411.288.522.916 411.288.522.916

3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu 413

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
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	148		93.847.390.710	93.847.390.710
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		70.172.704.997	69.106.658.533
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			69.552.164.137
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			(445.505.604)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		1.508.727.551	1.508.727.551
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.618.617.886.697	2.529.832.135.552
			-	-



CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang
BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2015	01/10/2015
1. Tài sản thuê ngoài		-	
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	
5. Ngoại tệ các loại (tiền mặt, tiền gửi NH):			
Dollar Mỹ (USD)		2.251.514,60	1.101.572,82
Euro (EUR)		1.801,95	1.801,95
Dollar Singapore (SGD)		-	
Yên Nhật (¥)		-	
Dollar Úc (AUD)		-	
Bảng Anh (£)		-	
Dollar Canada (CAD)		-	
...		-	
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	

An Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Kỳ


Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu


Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ 01/10/2015 ĐẾN 31/12/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			01/10/2015 đến 31/12/2015	01/10/2014 đến 31/12/2014	01/10/2015 đến 31/12/2015	01/10/2014 đến 31/12/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	643.920.841.668	649.842.590.136	643.920.841.668	649.842.590.136
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	3.000.283.922	518.036.382	3.000.283.922	518.036.382
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.3	640.920.557.746	649.324.553.754	640.920.557.746	649.324.553.754
4. Giá vốn hàng bán	11	6.4	589.402.663.113	582.497.233.503	589.402.663.113	582.497.233.503
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		51.517.894.633	66.827.320.251	51.517.894.633	66.827.320.251
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	10.607.798.083	2.237.534.013	10.607.798.083	2.237.534.013
7. Chi phí tài chính	22	6.6	21.386.828.134	14.333.125.185	21.386.828.134	14.333.125.185
Trong đó: chi phí lãi vay	23		13.094.640.127	13.068.360.215	13.094.640.127	13.068.360.215
8. Chi phí bán hàng	25	6.9a	35.511.456.161	53.399.187.658	35.511.456.161	53.399.187.658
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.9b	4.373.496.000	10.977.904.790	4.373.496.000	10.977.904.790
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		853.912.421	(9.645.363.369)	853.912.421	(9.645.363.369)
11. Thu nhập khác	31	6.7	643.812.645	8.244.514.138	643.812.645	8.244.514.138
12. Chi phí khác	32	6.8	484.349.727	1.157.297.302	484.349.727	1.157.297.302
13. Lợi nhuận khác	40		159.462.918	7.087.216.836	159.462.918	7.087.216.836



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			01/10/2015 đến 31/12/2015	01/10/2014 đến 31/12/2014	01/10/2015 đến 31/12/2015	01/10/2014 đến 31/12/2014
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.013.375.339	(2.558.146.533)	1.013.375.339	(2.558.146.533)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	8.1	202.675.068	1.953.770.890	202.675.068	1.953.770.890
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	8.2	(255.346.193)	(1.817.619.984)	(255.346.193)	(1.817.619.984)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.066.046.464	(2.694.297.439)	1.066.046.464	(2.694.297.439)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		38	(105)	38	(105)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		38	(105)	38	(105)



Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu



Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Kỳ

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/10/2015 ĐẾN 31/12/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.013.375.339	(2.558.146.533)	1.013.375.339	(2.558.146.533)
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định	02		10.242.899.178	10.079.258.947	10.242.899.178	10.079.258.947
- Các khoản dự phòng	03			5.621.779.311		5.621.779.311
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			5.159.428.323		5.159.428.323
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			(5.943.246.577)		(5.943.246.577)
- Chi phí lãi vay	06		13.094.640.127	13.068.360.215	13.094.640.127	13.068.360.215
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24.350.914.644	25.427.433.686	24.350.914.644	25.427.433.686
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		62.750.674.132	294.188.782.163	62.750.674.132	294.188.782.163
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(54.074.764.143)	(79.415.721.609)	(54.074.764.143)	(79.415.721.609)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(56.087.423.724)	(82.352.623.222)	(56.087.423.724)	(82.352.623.222)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.779.532.504	(841.178.248)	3.779.532.504	(841.178.248)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(16.341.067.637)	(11.192.909.820)	(16.341.067.637)	(11.192.909.820)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(12.258.241.293)		(12.258.241.293)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		566.475.219	187.603.133	566.475.219	187.603.133
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		2.034.999.807	1.610.377.405	2.034.999.807	1.610.377.405
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(33.020.659.198)	135.353.522.195	(33.020.659.198)	135.353.522.195
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(4.678.425.595)	(5.601.570.200)	(4.678.425.595)	(5.601.570.200)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			6.072.769.123		6.072.769.123
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23					

CÔNG TY CP XNK Thủy sản An Giang (AGIFISH)

Địa chỉ: 1234 Trần Hưng Đạo, P.Bình Đức, TP.Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24				1.900.000.000	1.900.000.000
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				4.207.200.000	4.207.200.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(10.600.617)	(156.684.188)	(10.600.617)	(156.684.188)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.689.026.212)	6.421.714.735	(4.689.026.212)	6.421.714.735
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31					
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		539.827.131.047	628.934.238.897	539.827.131.047	628.934.238.897
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(395.144.833.923)	(662.729.027.348)	(395.144.833.923)	(662.729.027.348)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		144.682.297.124	(33.794.788.451)	144.682.297.124	(33.794.788.451)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		106.972.611.714	107.980.448.479	106.972.611.714	107.980.448.479
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,1	48.233.498.605	21.098.766.511	48.233.498.605	21.098.766.511
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(151.108.342)		(151.108.342)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5,1	155.206.110.319	128.928.106.648	155.206.110.319	128.928.106.648

Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểuHuỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Kỳ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/10/2015 ĐẾN 31/12/2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công Ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Thủy sản An Giang (dưới đây gọi tắt là "Công Ty") là Công Ty Cổ Phần được thành lập tại Việt Nam theo theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1600583588 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam cấp ngày 27 tháng 05 năm 2009 và các giấy chứng nhận điều chỉnh.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 16/GPPH do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 08 tháng 03 năm 2002.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - chế biến

1.3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất, kinh doanh thủy hải sản đông lạnh;
- Chế biến và xuất khẩu thủy hải sản đông lạnh;
- Sản xuất nông Sản vật tư nông nghiệp, mua vật tư nguyên liệu hóa chất phục vụ cho Sản xuất (không mang tính độc hại)
- Mua bán đồ uống các loại và hàng mỹ phẩm;
- Sản xuất mua bán thuốc thú y, thủy sản;
- Nuôi thủy sản
- Mua bán cá và thủy sản
- Dịch vụ kho vận, cho thuê kho lạnh

- Vận tải hàng hóa đường bộ, cho thuê phương tiện vận tải đường bộ

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Bắt đầu từ ngày 01/10 và kết thúc vào ngày 30/09 của năm liền kề.

- Năm tài chính 2015: bắt đầu từ 01/01/2015 và kết thúc vào ngày 30/09/2015.

- Năm tài chính 2016 trở đi: bắt đầu từ ngày 01/10 và kết thúc vào ngày 30/09 của năm liền kề.

1.5 Cấu trúc Doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở chính tại số 1234 Trần Hưng đạo, Phường Bình Đức, Thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang.

Công ty có 01 chi nhánh và 06 xí nghiệp trực thuộc

- Chi nhánh tại TP.HCM đặt tại lầu 7, số 94-96 đường Nguyễn Du, Quận I, Thành Phố HCM.

- Xí nghiệp đông lạnh số 7 đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.

- Xí nghiệp đông lạnh số 8, đặt tại thị trấn An Châu, Huyện Châu Thành, Tỉnh An Giang

- Xí nghiệp đông lạnh số 9, đặt tại số 2222 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.

- Xí nghiệp Dịch vụ Thủy sản đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.

- Xí nghiệp Chế biến Thực phẩm đặt tại số 1234 Trần Hưng Đạo, Phường Bình Đức, Thành Phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.

- Xí nghiệp Kho vận Mỹ Thới, đặt tại số 18, Quốc lộ 91, P.Mỹ Thạnh, TP.Long Xuyên, An Giang.

1.6. Tuyên bố về khả năng so sánh:

Các thông tin bằng số liệu trong Báo cáo Tài chính được trình bày tương ứng với các thông tin bằng số liệu trong Báo cáo Tài chính hợp nhất của kỳ kế toán trước, do đó số liệu kế toán trong Báo cáo Tài chính là so sánh được.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

2.1. Niên độ kế toán:

- Bắt đầu từ ngày 01/10 và kết thúc vào ngày 30/09 của năm liền kề.
- Năm tài chính 2015: bắt đầu từ 01/01/2015 và kết thúc vào ngày 30/09/2015 (9 tháng).
- Năm tài chính 2016 trở đi: bắt đầu từ ngày 01/10 và kết thúc vào ngày 30/09 của năm liền kề (12 tháng).

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam. Các đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền Việt Nam quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm có nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

3. CHUẨN MỰC VÀ HỆ THỐNG KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ Kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

4. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), vàng, bạc, kim khí quý, đá quý và tiền đang chuyển.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các giao dịch ngoại tệ

Trong năm, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

Vào thời điểm cuối năm tài chính, các khoản mục tiền tệ (tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào thời điểm cuối năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận như sau: theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10), tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Hàng tồn kho được lập dự phòng: Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá trị gốc thì Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

4.4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)

Nguyên tắc ghi nhận:

TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi TSCĐ được nhượng bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Phương pháp khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao căn cứ vào Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 do Bộ Tài chính ban hành, cụ thể như sau:

Tài sản cố định hữu hình	Số Năm
- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
- Máy móc thiết bị	2 - 12
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
- Thiết bị dụng cụ quản lý	2 - 6
- Tài sản cố định khác	3 - 5

Tài sản cố định vô hình:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như là tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng và không được khấu trừ khi có thời gian sử dụng vô thời hạn, ngoại trừ một quyền sử dụng đất có diện tích 1.558 m² có thời hạn sử dụng là 48 năm 05 tháng sẽ được khấu hao bằng thời gian sử dụng.

Phần mềm máy vi tính

Là toàn bộ các chi phí thực tế doanh nghiệp đã chi ra để có phần mềm máy vi tính. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong năm 5 năm.

4.5 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ cho mục đích sản xuất của Công ty được ghi nhận theo giá gốc.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh trừ khi được vốn hóa.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được xác định theo giá trị ban đầu trừ đi (-) giá trị phân bổ lũy kế.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Việc phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí.

4.8 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: phản ánh số vốn thực tế đã góp bằng tiền, bằng tài sản khi thành lập hoặc huy động thêm vốn để mở rộng quy mô hoạt động của doanh nghiệp.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước qui định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh được ghi nhận khi có sự thay đổi tỷ giá hối đoái giữa ngày giao dịch và ngày thanh toán của mọi khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ. Khi giao dịch phát sinh và được thanh toán trong cùng kỳ kế toán, các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được hạch toán trong kỳ đó. Nếu giao dịch được thanh toán ở các kỳ kế toán sau, chênh lệch tỷ giá hối đoái được tính theo sự thay đổi của tỷ giá hối đoái trong từng kỳ cho đến kỳ giao dịch đó được thanh toán.

Vốn khác của chủ sở hữu: là giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân tặng, biếu sau khi đã trừ các khoản thuế phải nộp liên quan đến tài sản được biếu tặng này.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối thể hiện kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

4.10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng.

Doanh thu bán hàng xuất khẩu được căn cứ vào Bill tàu .

Doanh thu bán hàng nội địa được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời năm (05) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã trao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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.
- Doanh nghiệp 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.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (04) điều kiện sau:

- 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 lập Bảng cân đối kế toán. Doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ và được khách hàng xác nhận.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Doanh thu hoạt động tài chính.

Bao gồm các khoản doanh thu tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác được coi là thực hiện trong kỳ.

4.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái

Chi phí tài chính được ghi nhận là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định dựa trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

4.13 Quỹ tiền lương

Công ty trích quỹ tiền lương tính vào chi phí căn cứ theo đơn giá tiền lương sản phẩm đăng ký với Cục Thuế An Giang và các thông báo thay đổi đơn giá tiền lương của Ban Giám đốc Công Ty.

4.14 Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn

Trong năm tài chính này, Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn theo tỷ lệ như sau:

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 18% và 8% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Bảo hiểm y tế được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 3% và 1.5% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 1% và 1% trừ lương cán bộ công nhân viên.
- Kinh phí công đoàn được trích 2% quỹ lương tính bảo hiểm xã hội.

5 . THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Tiền mặt	7,127,332,454	3,465,514,142
Tiền đang chuyển	0	0
Tiền gửi ngân hàng (*)	81,078,777,865	32,591,337,404
Các khoản tương đương tiền (**)	67,000,000,000	10,000,000,000
Cộng	155,206,110,319	46,056,851,546

(*) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng	Số dư ngoại tệ tại 31/12/2015	VND	VND
	Tiền gửi VND	0.00	31,925,302,758
<i>Tiền gửi Vietcombank AG - VND</i>		9 739 171 734	5 005 110 601
<i>Tiền gửi Sacombank AG - VND</i>		98 547 543	115 509 547
<i>Tiền gửi Eximbank AG - VND</i>		23 547 603	23 529 756
<i>Tiền gửi ngân hàng PG Bank tại Angiang - VND</i>		11 281 964 335	2 051 677 915
<i>Tiền gửi TMCP SG Cong Thuong</i>		10 088 245	10 075 555
<i>Tiền gửi HDBank An Giang- VND</i>		3 002 725	3 063 246
<i>Tiền gửi Ngân hàng Quốc tế VIB - VNĐ</i>		128 402 926	1 260 484 706
<i>Tiền gửi EximBank TPHCM - VND</i>			4 990
<i>Tiền gửi Vietcombank TPHCM - VND</i>		283 526 796	196 633 777
<i>Tiền gửi HONGKONG BANK TPHCM 1 - VND</i>		1 365 556	3 015 556
<i>Tiền gửi HONGKONG BANK TPHCM 2 - VND</i>		428 915	1 748 915
<i>Tiền gửi ANZ BANK TPHCM - VND</i>		51 148 838	51 478 838
<i>Tiền gửi Cty Chứng khoán Sài Gòn</i>		202 541	202 541
<i>Tiền gửi BIDV TP.HCM - VND</i>		7 343 071	79 914 509
<i>Tiền gửi OCB An Giang - VND</i>		28 701 780	3 000 395
<i>Tiền gửi INDOVINA BANK CÁN THO- VND</i>		10 243 377 821	5 398 701

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tiền gửi TECHCOMBANK TPHCM- VND		1 131	1 131
Tiền gửi TPBANK AN GIANG - VND		5,499,423	
Tiền gửi MARITIME BANK TP.HCM - VND		18,981,775	
Tiền gửi USD	2,214,602.02	49,153,475,107	23,780,486,725
Tiền gửi Vietcombank AG - USD	865,714.99	19 072 242 582	9 176 175 733
Tiền gửi Sacombank AG - USD			66 676
Tiền gửi Eximbank AG - USD	13,074.07	293 512 872	293 512 872
Tiền gửi PGBank An Giang - USD	617,312.92	13 725 323 798	119 510 555
Tiền gửi NH TMCP SG Cong Thuong	2,849.87	63 993 831	63 993 831
Tiền gửi HDBank An Giang- USD	266.94	5 995 267	6 091 583
Tiền gửi Ngân hàng Quốc tế VIB - USD	3,367.17	74 156 339	4 844 445 764
Tiền gửi EximBank TPHCM - USD			
Tiền gửi Vietcombank TPHCM - USD	5,209.52	115 960 594	150 637 480
Tiền gửi HONGKONG BANK TPHCM - USD	28,043.95	628 807 397	302 442 083
Tiền gửi INDOVINA BANK TPHCM - USD	0.60	13 470	13 470
Tiền gửi ANZ BANK TPHCM - USD	194,531.09	4 359 329 356	2 776 242 817
Tiền gửi Sandard Chartered bank TP.HCM -USD	1,830.15	41 031 963	41 594 705
Tiền gửi BIDV Bank TP.HCM - USD	474,140.86	10 591 368 305	4 620 548 097
Tiền gửi OCB An Giang - USD	2,926.54	64 283 689	1 263 600 495
Tiền gửi INDOVINA BANK CÁN THƠ- USD	4,429.72	97 191 372	103 404 319
Tiền gửi TECHCOMBANK TPHCM- USD	803.63	18 035 272	18 206 245
Tiền gửi TPBANK AN GIANG - USD	100.00	2 229 000	
Cộng	2,214,602.02	81,078,777,865	32,591,337,404

5.2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

31/12/2015
VND

01/10/2015
VND

a. Chứng khoán kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã chứng khoán	Số lượng CP nắm giữ tại 31/12/2015 (cổ phiếu)	Giá gốc CP trên sổ kế toán tại 31/12/2015 (đồng/cổ phiếu)	Giá hợp lý của CP tại 31/12/2015 (đồng/cổ phiếu)	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (đồng)	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (đồng)
Cộng					
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
		31/12/2015		01/10/2015	
		VND		VND	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
b1. Ngắn hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn		67,000,000,000		10,000,000,000	
'+ Ngân hàng Quốc tế - An Giang		20,000,000,000		10,000,000,000	
'+ Ngân hàng Vietcombank An Giang		20,000,000,000			
'+ Ngân hàng OCB An Giang		20,000,000,000			
'+ Ngân hàng PGbank An Giang		7,000,000,000			
- Các khoản đầu tư khác		8,100,000,000		8,100,000,000	
<i>Công ty Cổ phần Giải Trí Châu Á*</i>		8,100,000,000		8,100,000,000	
b2. Dài hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn					
- Các khoản đầu tư khác					
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
- Đầu tư vào công ty con		-			
- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		-			
- Đầu tư vào đơn vị khác		212,600,000		212,600,000	
<i>Cty CP bóng đá Hùng Vương AG **</i>		212,600,000	(212,600,000)	212,600,000	(212,600,000)
		-			
Cộng		75,312,600,000	(212,600,000)	18,312,600,000	(212,600,000)

(*) Đầu tư tài chính ngắn hạn thể hiện khoản cho Công ty Cổ phần Giải Trí Châu Á vay tín chấp với lãi suất 3,3%/năm và đáo hạn vào 31/12/2015.

(**) Đầu tư góp vốn vào Công ty cổ phần Bóng đá Hùng Vương An Giang với số lượng 21.260 cổ phiếu, tương đương với tỷ lệ góp vốn 5,88%.

5.3 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG	31/12/2015 EUR	31/12/2015 USD	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Phải thu khách hàng				
-Khách hàng trong nước			308,322,935,933	316,846,523,573
-Khách hàng nước ngoài		21,247,973.69	477,103,531,927	489,761,388,783
Cộng phải thu khách hàng		21,247,973.69	785,426,467,860	806,607,912,356

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu của các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
* Phải thu khách hàng				
Công ty CP Hùng Vương	Công ty mẹ	Tiền bán hàng hoá, kiểm nghiệm	63,420,347,699	27,678,284,427
Cty CP TA TS Hùng Vương Tây Nam	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền bán bao đựng thức ăn Thủy sản	1,145,032,000	
Cty CP TA TS Hùng Vương Vĩnh Long	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền bán bao đựng thức ăn Thủy sản	232,988,000	
Cty CP Nuôi trồng TS Hùng Vương Miền Tây	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền bán cá giống, thuốc thủy sản	5,781,427,899	4,156,044,899

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	31/12/2015 EUR	31/12/2015 USD	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Nhà cung cấp trong nước			27,909,510,333	54,640,663,934
Nhà cung cấp nước ngoài		1,821.00	40,062,953	1,688,250
Cộng		1,821.00	27,949,573,286	54,642,352,184
			-	-
5.5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC			31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Tiền trợ cấp BHXH mà cơ quan BH phải cấp bổ sung cho CB CNV Cty			9,730,191	9,730,191
Tiền BHXH, BHYT, BHTN người lao động phải nộp			9,111,107,894	8,325,255,011
Tạm ứng cho nhân viên			500,000,000	500,000,000
Ký cược, ký quỹ			2,000,000,000	2,000,000,000
Tạm ứng Công ty Thủy sản Bến Tre			10,200,000,000	10,200,000,000
Phải thu tiền bán cổ phiếu			16,657,874,622	16,657,874,622
Chi hộ Công ty CP Hùng Vương			913,157,630	867,545,471
Nhận chiết khấu, thưởng doanh số			1,509,057,025	62,474,859
Các khoản phải thu khác			40,900,927,362	38,622,880,154
Cộng			-	-
5.6 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI		31/12/2015 USD	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Khách hàng trong nước			(32,542,565,880)	(32,542,565,880)
Khách hàng nước ngoài		1,935,946.43	(43,509,008,003)	(43,509,008,003)
Cộng		1,935,946.43	(76,051,573,883)	(76,051,573,883)

5.7 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2015		01/10/2015	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	31,247,065,955		28,390,842,668	
Công cụ, dụng cụ tồn kho	578,850,980		824,913,354	
Chi phí SXKD dở dang	725,195,154,864		675,689,428,779	
Thành phẩm tồn kho	485,102,875,025	(12,550,022,501)	473,855,003,919	(12,550,022,501)
Thành phẩm gửi đi bán			9,214,142,522	
Hàng hóa tồn kho	977,446,414		1,052,297,853	
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1,243,101,393,238	(12,550,022,501)	1,189,026,629,095	(12,550,022,501)

5.8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2015	01/10/2015
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ	631,536,055	929,128,105
Chi phí sửa chữa, bảo trì		1,626,431,635
Chi phí khám sức khỏe định kỳ CNV		84,438,243
Chi phí trả trước khác		23,753,193
Cộng	631,536,055	2,663,751,176

b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015	01/10/2015
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ		678,501,683
Tiền thuê đất trả trước	63,386,566,335	30,291,464,683
Chi phí sửa chữa	1,532,144,453	
Cộng	64,918,710,788	30,969,966,366

5.9 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Thuế TNDN	6,263,632,340	6,466,307,408
Thuế TNCN	262,771,219	
Thuế nhập khẩu	21,368,786	42,904,048
Cộng	6,547,772,345	6,865,019,151

5.10 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem phụ lục 1 trang 37

5.11 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng TSCĐ vô hình
Nguyên giá TSCĐ			
Số đầu năm	67,588,245,044	0	67,588,245,044
Tăng trong năm	0	0	0
- <i>Mua trong năm</i>			0
- <i>Tăng khác</i>			0
Giảm trong năm	0	0	0
- <i>Thanh lý, chuyển nhượng</i>			0
- <i>Giảm khác</i>			0
Số cuối năm	67,588,245,044	0	67,588,245,044
Hao mòn TSCĐ			
Số đầu năm	446,087,809	0	446,087,809
Tăng trong năm			420,741
- <i>Khấu hao trong năm</i>	420,741		420,741
- <i>Tăng khác</i>			0
Giảm trong năm	0	0	0
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			0
- <i>Giảm khác</i>			0
Số cuối năm	446,087,809	0	446,508,550
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	67,142,157,235	0	67,142,157,235
Số cuối năm	67,142,157,235	0	67,141,736,494

5.12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Máy biến áp 250KW - Vùng Nuôi Thơm Rơm	240,000,000	
Vật tư xây dựng nhà công vụ		857,593,394
Hệ thống dẫn nước vùng An Nhơn A, An Nhơn B	4,296,661,156	3,918,905,956
Chi phí sửa chữa bồn nước dàn lạnh - F9		46,359,500
Hệ thống nâng hạ cá nguyên liệu - F9		275,694,000
Dây chuyền phân phối cá	107,444,705	
Kho Vận - mở rộng	10,807,963,658	10,807,963,658
HT điều hòa F9	253,622,010	
Hệ thống dẫn nước vùng nuôi Mương Điều	46,272,210	46,272,210
Chi phí sửa chữa băng chuyền tái đông - F9	684,603,195	684,603,195
Chi phí mua máy lạn da		430,103,200
Kho thức ăn vùng nuôi An Nhơn A	126,098,164	126,098,164
Xe nâng điện - XN Kho vận		253,622,000
Chi phí mua xe tải - F8	321,363,636	321,363,636
Dây chuyền cắt tiết XN8	54,730,000	
HT phân phối gió F9	44,371,860	
Chi phí sửa chữa bồn nước dàn lạnh - XN9	46,359,500	
Chi phí lắp đặt HT nâng hạ cá nguyên liệu	202,226,590	
Cộng	17,231,716,684	17,768,578,913

5.13 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

Xem thuyết minh số 8.2

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2015 USD	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Nhà cung cấp trong nước		544,748,454,594	594,235,705,733
Nhà cung cấp nước ngoài	176,591.25	4,040,221,132	6,340,446,849
Cộng	-	548,788,675,726	600,576,152,582
Trong đó, phải trả Công ty CP Hùng Vương là		1,039,437,574	19,839,347

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải trả của các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
* Phải trả người bán				
Công ty CP Hùng Vương	Công ty mẹ	Tiền mua hàng hóa Phí thuê kho	960,000,000 79,437,574	19,839,347
Công ty CP TA TS Việt Thắng	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền mua thức ăn thủy sản	380,466,981,888	405,804,320,688
Cty CP TA Thủy sản Hùng Vương - Tây Nam	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền mua thức ăn thủy sản	45,727,634,988	56,058,778,988
Cty CP TA TS Hùng Vương Vĩnh Long	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Tiền mua thức ăn thủy sản	7,420,369,500	10,694,319,500

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2015 USD	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Khách hàng trong nước		460,471,559	98,640,374
Khách hàng nước ngoài	43,781.40	985,373,140	1,642,500,676
Cộng	43,781.40	1,445,844,699	1,741,141,050

5.16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Thuế giá trị gia tăng	356,266,011	356,950,159
Thuế thu nhập cá nhân	945,895,638	351,193,095
Cộng	1,302,161,649	708,143,254

5.17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Lãi vay ngân hàng	132,957,885	755,266,112
Chi phí vận chuyển	687,017,650	
Chi phí kiểm nghiệm hàng XK	110,325,000	289,423,000
Chi phí thưởng khuyến mại, thưởng doanh số	616,028,003	545,966,518
Chi phí điện phục vụ SX		741,856,579
Chi phí hoa hồng môi giới	5,947,142,716	7,190,789,603
Chi phí thuê cư xá		268,800,000
Chi phí nuôi cá	4,318,356,263	5,942,608,651
Chi phí kiểm toán		165,000,000
Khác		127,704,518
Cộng	11,811,827,517	16,027,414,981

5.18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Tài sản thừa chờ giải quyết		-
Kinh phí công đoàn	874,827,451	399,112,291
Bảo hiểm xã hội	1,919,493,573	1,970,129,725
Bảo hiểm y tế	86,031,096	96,597,887
Bảo hiểm thất nghiệp	200,762,614	161,637,048
Cổ tức phải trả (*)		300,000
Hợp tác nuôi trồng	5,016,677,402	6,673,590,994
Quỹ người nghèo	267,500,000	267,500,000
Vận chuyển	886,111,201	
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	571,651,093	22,563,712
Cộng	9,823,054,430	9,591,431,657

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
(*) Chi tiết cổ tức phải trả		
Cổ tức phải trả		
<i>Các cổ đông khác</i>		300,000
Cộng	0	300,000

5.19 . CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2015 VND	10/01/2015 VND
Vay ngắn hạn (*)	1,155,866,344,818	1,011,184,047,694
Vay dài hạn đến hạn trả (**)		
Cộng	1,155,866,344,818	1,011,184,047,694

(*) Chi tiết vay ngắn hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bên cho vay	Số dư nợ gốc cuối kỳ (USD)	Số dư nợ gốc cuối kỳ (VND)	Lãi suất
Vay VND		903,929,889,290	
VietcomBank AG		350,767,680,550	6,3-7,0%/năm
PGBank AG		148,638,641,019	6,5%/năm
Ngân hàng BIDV - HCM		291,207,693,850	7,0%/năm
VIB bank An Giang		65,895,420,716	6,0%/năm
Ngân hàng OCB - An Giang		24,898,850,400	8,1%/năm
INDOVINA BANK - CN Cần Thơ- VND		22,521,602,755	6,75%/năm
Vay USD	11,279,200	251,936,455,528	
VIB bank An Giang	625,000.00	14,068,750,000	3,2%/năm
ANZ bank	4,720,000.00	106,212,750,000	3,0%/năm
Ngân hàng OCB - An Giang	3,243,000.00	72,475,410,000	2,70-3,25%/năm
INDOVINA BANK - CN Cần Thơ- USD	1,932,000.00	42,560,657,528.00	2,5%/năm
Maritime - HCM - USD	759,200.00	16,618,888,000.00	2,5%/năm
Cộng		1,155,866,344,818	-

5.20 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
Nợ dài hạn khác		
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc	10,241,135,900	10,287,764,125
Cộng	10,241,135,900	10,287,764,125

Phải trả dài hạn khác thể hiện khoản trợ cấp thôi việc phải trả được trích lập theo Điều 48 của Bộ luật Lao Động.

5.21 THUẾ TNDN HOẢN LẠI

Xem thuyết minh số 8.2

5.22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a . Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Xem phụ lục 2 trang 38

b . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp của Nhà nước
 Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu
Vốn góp đầu năm
Vốn góp tăng trong năm
Vốn góp giảm trong năm
Vốn góp cuối năm
 Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng tiền
Cổ tức, lợi nhuận năm 2010
Cổ tức, lợi nhuận năm 2011
Cổ tức, lợi nhuận năm 2012
Cổ tức, lợi nhuận năm 2013
Cổ tức, lợi nhuận năm 2014

	31/12/2015 VND	01/10/2015 VND
	23,168,926,000	23,168,926,000
	257,928,504,000	257,928,504,000
	281,097,430,000	281,097,430,000
	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 30/09/2016 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND
	281,097,430,000	255,544,500,000
		25,552,930,000
	281,097,430,000	281,097,430,000
	0	117,901,323,600
		25,638,576,000
		12,779,288,000
		12,779,288,000
		25,554,450,000

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

d . Cổ phiếu	31/12/2015	01/10/2015
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28,109,743	28,109,743
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28,109,743	28,109,743
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
e . Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2015	01/10/2015
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	80,988,102,710	80,988,102,710
Quỹ dự phòng tài chính	12,859,288,000	12,859,288,000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5,330,114,017	5,419,724,017
Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	275,984,500	275,984,500
Cộng	99,453,489,227	99,543,099,227
5.23 . PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN	Kỳ kế toán 01/10/2015	Kỳ kế toán 01/01/2015
	đến 31/12/2015	đến 30/09/2015
	VND	VND
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	69,106,658,533	102,317,551,793
Tăng	1,066,046,464	-445,505,604
<i>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>	1,066,046,464	-445,505,604
<i>Tăng khác</i>		
Giảm	0	32,765,387,656
<i>Trích Quỹ khen thưởng</i>		4,327,474,594
<i>Trích Quỹ phúc lợi</i>		2,884,983,062
<i>Cổ tức đã trả</i>		25,552,930,000
<i>Giảm khác</i>		
Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm	70,172,704,997	69,106,658,533

6 . THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

6.1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Kỳ kế toán 01/10/2015 đến 31/12/2015	Kỳ kế toán 01/10/2014 đến 31/12/2014
	VND	VND
Doanh thu bán cá xuất khẩu	360,405,252,426	347,040,016,833
Doanh thu bán cá nội địa	107,374,248,121	144,719,852,028
Doanh thu bán phụ phẩm	83,971,497,961	66,806,280,443
Doanh thu bán thức ăn chăn nuôi		
<i>Thức ăn cá</i>	36,070,732,688	17,910,807,623
Doanh thu bán hàng hóa khác		
<i>Cá giống</i>	370,979,972	
<i>Thuốc</i>	3,227,200,137	772,336,056
<i>Hóa chất</i>		5,037,375
<i>Bao bì</i>	1,110,196,738	14,003,903
<i>Khác (cả tra nguyên liệu)</i>	44,761,059,450	70,006,976,100
Doanh thu gia công		
<i>Gia công cá tra</i>	5,539,881,636	1,000,603,260
Doanh thu kinh doanh kho lạnh	103,345,450	758,400,878
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	986,447,089	808,275,637
Cộng	643,920,841,668	649,842,590,136
	-	-
6.2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	Kỳ kế toán 01/10/2015 đến 31/12/2015	Kỳ kế toán 01/10/2014 đến 31/12/2014
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	177,946,539	245,091,679
Giảm giá hàng bán	2,378,065,787	249,458,547
Hàng bán bị trả lại	444,271,596	23,486,156
Cộng	3,000,283,922	518,036,382

6.3 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Kỳ kế toán 01/10/2015 đến 31/12/2015	Kỳ kế toán 01/10/2014 đến 31/12/2014
	VND	VND
Doanh thu thuần bán cá xuất khẩu	360,101,703,796	346,804,292,463
Doanh thu thuần bán cá nội địa	106,752,029,986	144,437,540,016
Doanh thu thuần bán phụ phẩm	81,896,980,804	66,806,280,443
Doanh thu thuần bán thức ăn chăn nuôi		
<i>Thức ăn cá</i>	36,070,732,688	17,910,807,623
Doanh thu bán thuần hàng hóa khác		
<i>Cá giống</i>	370,979,972	
<i>Thuốc</i>	3,227,200,137	772,336,056
<i>Hóa chất</i>		5,037,375
<i>Bao bì</i>	1,110,196,738	14,003,903
<i>Khác (cá tra nguyên liệu)</i>	44,761,059,450	70,006,976,100
Doanh thu gia công		
<i>Gia công cá tra fillet</i>	5,539,881,636	1,000,603,260
Doanh thu thuần kinh doanh kho lạnh	103,345,450	758,400,878
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ khác	986,447,089	808,275,637
Cộng	640,920,557,746	649,324,553,754

6.4 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Giá vốn bán cá xuất khẩu	332,070,645,620	339,450,795,979
Giá vốn bán cá nội địa	82,131,154,683	86,258,374,671
Giá vốn bán phụ phẩm	83,992,511,962	67,065,154,037
Giá vốn bán thức ăn chăn nuôi		
<i>Thức ăn cá</i>	35,662,093,088	17,731,197,057
Giá vốn bán hàng hóa khác		
<i>Cá giống</i>	203,880,520	
<i>Thuốc</i>	3,100,628,028	685,447,172
<i>Hóa chất</i>		14,608,388
<i>Bao bì</i>	1,110,196,738	4,432,890
<i>Khác (cá tra nguyên liệu)</i>	46,565,830,245	69,711,586,157
Giá vốn gia công		
<i>Gia công cá tra fillet</i>	3,945,894,919	656,754,383
Giá vốn kinh doanh kho lạnh	81,406,790	622,064,845
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	538,420,520	296,817,924
Cộng	589,402,663,113	582,497,233,503

6.5 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7,180,073,991	1,992,429,160
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3,405,837,671	
Lãi tiền gửi	17,942,891	29,495,847
Lãi tiền cho vay		164,092,500
Lãi bán hàng trả chậm	3,943,530	51,516,506
Cộng	10,607,798,083	2,237,534,013

6.6 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Chi phí lãi vay	13,094,640,127	13,068,360,215
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8,292,188,007	367,680,216
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		893,250,897
Chi phí hoạt động tài chính khác		3,833,857
Cộng	21,386,828,134	14,333,125,185

6.7 . THU NHẬP KHÁC

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Thu bán phế liệu	128,587,862	718,491,840
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ		6,244,587,305
Thu nhập từ cho thuê văn phòng	84,000,000	
Xử lý các khoản nợ phải trả không có người đòi		
Nhận hàng khuyến mãi	348,984,800	1,122,308,581
Các khoản thu nhập khác	82,239,983	159,126,412
Cộng	643,812,645	8,244,514,138

6.8 . CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	12,022,158	12,022,158
Chi phí thanh lý TSCĐ		1,144,587,325
Các khoản chi phí khác	472,327,569	687,819
Cộng	484,349,727	1,157,297,302

6.9 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

a . CHI PHÍ BÁN HÀNG	Kỳ kế toán từ 01/10/2015	Kỳ kế toán từ 01/10/2014
	đến 31/12/2015	đến 31/12/2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên bán hàng	1,352,654,655	1,315,017,983
Chi phí nhiên liệu, vật liệu, bao bì	5,949,813,879	7,577,365,637
Chi phí công cụ, đồ dùng	4,975,906	4,799,985
Chi phí khấu hao TSCĐ	45,698,847	63,491,498
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi, hội chợ	1,351,179,546	1,687,507,267
Chi phí hoa hồng	5,714,374,068	5,897,154,287
Chi phí vận chuyển	13,860,410,506	17,729,833,713
Phí thuê kho	1,638,539,457	1,669,861,358
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,126,669,429	5,516,077,261
Phí luật sư	2,341,095,838	11,259,258,048
Chi phí bằng tiền khác	126,044,030	678,820,621
Cộng	35,511,456,161	53,399,187,658
b . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Kỳ kế toán từ 01/10/2015	Kỳ kế toán từ 01/10/2014
	đến 31/12/2015	đến 31/12/2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1,883,924,400	2,409,493,798
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	11,290,785	40,423,831
Chi phí đồ dùng văn phòng	108,435,572	126,731,602
Chi phí khấu hao TSCĐ	112,527,251	118,200,444
Thuế, phí và lệ phí	464,140,825	305,254,642
Dự phòng phải thu nợ khó đòi		5,621,779,311
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,022,615,250	1,309,270,226
Chi phí bằng tiền khác	770,561,917	1,046,750,936
Cộng	4,373,496,000	10,977,904,790

7 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Chi phí nguyên liệu	684,871,906,360	669,666,940,326
Chi phí nhân công	45,000,210,385	44,150,742,140
Chi phí sản xuất chung	39,547,144,768	40,396,658,817
Chi phí bán hàng	35,511,456,161	53,399,187,658
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,373,496,000	10,977,904,790
Cộng	809,304,213,674	818,591,433,731

8.1 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015 VND	Kỳ kế toán từ 01/10/2014 đến 31/12/2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1,013,375,339	(2,558,146,533)
Các khoản điều chỉnh tăng	0	0
Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,013,375,339	(2,558,146,533)
Chi phí thuế thu nhập	202,675,068	1,953,770,890
<i>Theo thuế suất thông thường 20%</i>	202,675,068	1,953,770,890
Cộng chi phí thuế thu nhập hiện hành	202,675,068	1,953,770,890

8.2 THUẾ TNDN HOÃN LẠI

	Bảng cân đối kế toán		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	12/31/2015	10/1/2015	12/31/2015	10/1/2015
Lãi CLTG chưa thực hiện	0	(2,669,932,754)	2,669,932,754	(2,387,248,765)
Thu nhập chưa chịu thuế	0	9,681,578	(9,681,578)	(941,560,788)
Chi phí hoa hồng trích trước chưa thanh toán	1,189,428,543	1,438,157,921	(248,729,378)	618,486,574
Tax loss	0	2,750,378,427	(2,750,378,427)	2,750,378,427
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	2,048,227,180	2,057,552,825	(9,325,645)	(643,583,915)
Tài sản thuế TNDN hoãn lại (Thuế TNDN hoãn lại phải trả) (Chi phí) thu nhập thuế TNDN hoãn lại	3,237,655,723	3,585,837,997	(348,182,274)	(603,528,467)

9. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

9.1 NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Kỳ kê toán từ 01/10/2015	VNĐ
			đến 31/12/2015	Kỳ kê toán từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
Công ty CP Hùng Vương	Công ty mẹ	Bán hàng cá tra giống	370,979,972	
		Bán thuốc thủy sản	869,307,532	1,796,460,002
		Bán cá tra nguyên liệu	27907796150	40,027,883,549
		Bán hàng thành phẩm fillet	6,541,600,000	22,416,847,000
		Chi hộ		4,300,000,000
		Mua cá fillet	(960,000,000)	
		Mua cá nguyên liệu		18,164,158,000
		Dịch vụ Kiểm nghiệm, thuê kho	8,386,500	16,971,000
		Phí thuê kho	(56,760,216)	

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN AN GIANG (AGIFISH)
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Công ty CP TA TS Hùng Vương - Tây Nam	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Mua thức ăn cá	(67,694,710,000)	(290,187,230,000)
		Bán bảo bì thức ăn	273,318,182	
Cty CP Thức ăn chăn nuôi Hùng Vương Vĩnh Long	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Mua thức ăn cho cá	(52,158,530,000)	(154,841,380,000)
		Bán bao bì thức ăn	211,807,273	519,465,455
Cty CP Nuôi Trồng TS Hùng Vương Miền Tây	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Trả trước tiền mua cá nguyên liệu		5,541,666,673
		Mua cá giống, cá nguyên liệu		(5,584,048,801)
		Bán thuốc Thủy sản	1,548,335,286	
Cty CP Thức ăn chăn nuôi Việt Thắng	Đơn vị trong cùng tập đoàn	Mua thức ăn cho cá	(189,151,478,400)	(528,696,177,265)

Ghi chú: Các khoản phải thu ghi số dương, các khoản phải trả ghi số âm

9.2 THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

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

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu trong nước và xuất khẩu.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	Kỳ kế toán 01/10/2015 đến 31/12/2015	Kỳ kế toán 01/01/2015 đến 30/09/2015
Xuất khẩu	360,101,703,796	347,040,016,833
Trong nước	280,818,853,950	302,284,536,921
Cộng	640,920,557,746	649,324,553,754

Công ty không thực hiện theo dõi các thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định, các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng.

9.3 MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

- Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2015 vì rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái với các loại ngoại tệ của Công ty là không đáng kể.

- Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do sự thay đổi lãi suất của Công ty tại ngày lập Báo cáo Tài chính là không đáng kể.

9.4 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

- Công ty hiện đang thuê nhà kho và các ao cá theo các hợp đồng thuê hoạt động tại tỉnh An Giang, Việt Nam và văn phòng tại Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Vào ngày 31/12/2015, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	12/31/2015	10/1/2015
Dưới 1 năm	9,548,961,710	11,156,960,102
Từ 1-5 năm	29,894,592,836	28,470,842,836
Trên 5 năm	53,546,307,041	52,705,876,406
TỔNG CỘNG	92,989,861,587	92,333,679,344

9.5 MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

-Nợ phải trả của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

-Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

-Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau.

Rủi ro thị trường

Hoạt động tài chính của Công ty chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Quản lý rủi ro

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất cho kỳ kế toán do các khoản vay ngắn hạn có lãi suất cố định.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Tuy nhiên, Công ty đánh giá rủi ro này ở mức thấp vì Công ty không có các khoản đầu tư vào công cụ vốn trọng yếu.

Quản lý rủi ro về hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu và hàng hóa.

Công ty đầu tư mở rộng vùng nuôi để ổn định nguồn nguyên liệu phục vụ cho sản xuất kinh doanh.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và nghiệp vụ ngoại hối.

Đối với các khoản phải thu, Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng để giảm thiểu rủi ro tài chính. Đối với Tiền gửi ngân hàng, Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp phải khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt, các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	VNĐ
	<i>Dưới 1 năm</i>
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
Vay ngắn hạn	1,155,866,344,818
Phải trả người bán	548,788,675,726
Khoản phải trả khác và chi phí phải trả	28,627,801,132
	1,733,282,821,676
Ngày 01 tháng 10 năm 2015	
Vay ngắn hạn	1,011,184,047,694
Phải trả người bán	600,576,152,582
Khoản phải trả khác và chi phí phải trả	16,027,414,981
	1,627,787,615,257

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

9.4 TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Giá trị hợp lý của tiền và tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán, các khoản vay và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Xem phụ lục 3, trang 39

9.5 GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/10/2015 ĐẾN 31/12/2015 SO VỚI CÙNG KỲ NĂM 2014

Lợi nhuận sau thuế TNDN của kỳ kế toán từ ngày 01/10/2015 đến ngày 31/12/2015 tăng 140% (tương ứng 3.760.343.903 đồng) so với cùng kỳ năm 2014 vì lý do:

Kỳ kế toán từ ngày 01/10/2014 đến 31/12/2014, Công ty phải trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, trong khi cùng kỳ năm 2015 không lập khoản chi phí này.



Huỳnh Xuân Vinh
Người lập biểu



Huỳnh Minh Thống
Kế toán trưởng



An Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2016
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Khải

Phụ lục 1: TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu năm	169,691,476,028	388,235,347,446	16,550,102,692	1,381,358,640	130,418,182	575,988,702,988
Tăng trong năm	4,559,445,324	726,698,729	0	0	0	5,286,144,053
- Mua trong năm	1,131,339,250	304,443,029				1,435,782,279
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3,428,106,074	422,255,700				3,850,361,774
- Điều chuyển nội bộ						
- Tăng khác						
Giảm trong năm	89,391,429	0	0	0	0	89,391,429
- Thanh lý, nhượng bán						
- Điều chuyển nội bộ						
- Giảm khác	89,391,429					89,391,429
Số cuối năm	174,161,529,923	388,962,046,175	16,550,102,692	1,381,358,640	130,418,182	581,185,455,612
Hao mòn Tài sản cố định						
Số đầu năm	58,537,322,635	249,262,978,978	3,910,891,714	1,226,472,879	64,299,233	313,001,965,439
Tăng trong năm	1,901,186,781	8,025,733,050	292,523,193	15,329,127	7,706,286	10,242,478,437
- Khấu hao trong năm	1,901,186,781	8,025,733,050	292,523,193	15,329,127	7,706,286	10,242,478,437
- Điều chuyển nội bộ						
- Tăng khác						
Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán						
- Điều chuyển nội bộ						
- Giảm khác						
Số cuối năm	60,438,509,416	257,288,712,028	4,203,414,907	1,241,802,006	72,005,519	323,244,443,876
Giá trị còn lại						
Ngày 01/10/2015	111,154,153,393	138,972,368,468	12,639,210,978	154,885,761	66,118,949	262,986,737,549
Ngày 31/12/2015	113,723,020,507	131,673,334,147	12,346,687,785	139,556,634	58,412,663	257,941,011,736

Phụ lục 2

5.22 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Cổ phiếu quỹ	Cộng
Số dư 01/01/2015	255,544,500,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	102,317,551,793	1,508,727,551		864,506,692,970
Tăng (Giảm) vốn năm nay	25,552,930,000							25,552,930,000
Lợi nhuận trong năm nay					(445,505,604)			(445,505,604)
Trích lập các quỹ trong năm nay					(7,212,457,656)			(7,212,457,656)
Chia cổ tức năm nay					(25,552,930,000)			(25,552,930,000)
Số dư 30/09/2015	281,097,430,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	69,106,658,533	1,508,727,551		856,848,729,710
Số dư 01/10/2015	281,097,430,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	69,106,658,533	1,508,727,551		856,848,729,710
Tăng (Giảm) vốn năm nay								
Lợi nhuận trong năm nay					1,066,046,464			1,066,046,464
Trích lập các quỹ trong năm nay								
Chia cổ tức năm nay								
Số dư 31/12/2015	281,097,430,000	411,288,522,916	80,988,102,710	12,859,288,000	70,172,704,997	1,508,727,551		857,914,776,174

Phụ lục 3: TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong Báo cáo tài chính quý 4 năm 2015 của Công ty:

VND

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2015		01/10/2015		31/12/2015	01/10/2015
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
Phải thu khách hàng	747,333,159,735	(65,535,287,058)	774,773,583,030	(65,851,573,883)	681,797,872,677	708,922,009,147
Phải thu các bên liên quan	87,237,670,220		59,141,594,737		87,237,670,220	59,141,594,737
Đầu tư ngắn hạn khác	8,100,000,000		8,100,000,000		8,100,000,000	8,100,000,000
Tiền và các khoản tương đương tiền	155,206,110,319		46,056,851,546		155,206,110,319	46,056,851,546
Phải thu khác	15,002,261,305	(10,200,000,000)	18,525,255,011	(10,200,000,000)	4,802,261,305	8,325,255,011
TỔNG CỘNG	1,012,879,201,579	(75,735,287,058)	906,597,284,324	(76,051,573,883)	937,143,914,521	830,545,710,441

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015	01/10/2015	31/12/2015	01/10/2015
	Nợ phải trả tài chính			
Vay ngắn hạn	1,155,866,344,818	1,011,184,047,694	1,155,866,344,818	1,011,184,047,694
Phải trả cho bên liên quan	434,654,423,950	472,577,258,523	434,654,423,950	472,577,258,523
Phải trả người bán	115,580,096,475	127,998,894,059	115,580,096,475	127,998,894,059
Nợ ngắn hạn khác	21,634,881,947	16,027,414,981	21,634,881,947	16,027,414,981
TỔNG CỘNG	1,727,735,747,190	1,627,787,615,257	1,727,735,747,190	1,627,787,615,257

Công ty CP.XNK thủy sản An Giang
1234 Trần Hưng Đạo, TP.Long Xuyên, An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
CHO KỲ KÊ TOÁN TỪ NGÀY 01/10/2015 ĐẾN 31/12/2015
I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Số TT	Chỉ tiêu	ĐVT	01/10/2015	31/12/2015
I	Tài sản ngắn hạn		1.787.287.015.812	2.206.860.526.805
1	Tiền và các khoản tương đương tiền		46.056.851.546	155.206.110.319
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn		508.208.790.936	786.325.394.625
4	Hàng tồn kho		1.176.476.606.594	1.230.551.370.737
5	Tài sản ngắn hạn khác		56.544.766.736	34.777.651.124
II	Tài sản dài hạn		742.545.119.740	411.757.359.892
1	Các khoản phải thu dài hạn		324.395.779.875	683.000.000
2	Tài sản số định		330.128.894.784	325.082.748.230
	- TSCĐ hữu hình		262.986.737.549	257.941.011.736
	- TSCĐ vô hình		67.142.157.235	67.141.736.494
	- TSCĐ thuê tài chính		-	-
3	Bất động sản đầu tư		-	-
4	Tài sản dở dang dài hạn		17.768.578.913	17.231.716.684
5	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
6	Tài sản dài hạn khác		70.251.866.168	68.759.894.978
III	TỔNG TÀI SẢN		2.529.832.135.552	2.618.617.886.697
IV	Nợ phải trả		1.672.983.405.842	1.760.703.110.523
1	Nợ ngắn hạn		1.660.758.141.717	1.748.711.974.623
2	Nợ dài hạn		12.225.264.125	11.991.135.900
V	Nguồn vốn chủ sở hữu		856.848.729.710	857.914.776.174
1	Vốn chủ sở hữu		856.848.729.710	857.914.776.174
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		281.097.430.000	281.097.430.000
	- Thặng dư vốn cổ phần		411.288.522.916	411.288.522.916
	- Quyền chuyển đổi trái phiếu		-	-
	- Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
	- Cổ phiếu quỹ		-	-
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
	- Các quỹ		93.847.390.710	93.847.390.710
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		69.106.658.533	70.172.704.997
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB		1.508.727.551	1.508.727.551
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
	- Nguồn kinh phí		-	-
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
VI	TỔNG NGUỒN VỐN		2.529.832.135.552	2.618.617.886.697



II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Số TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ kế toán từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	đồng	643.920.841.668	643.920.841.668
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	đồng	3.000.283.922	3.000.283.922
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	đồng	640.920.557.746	640.920.557.746
4	Giá vốn hàng bán	đồng	589.402.663.113	589.402.663.113
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	đồng	51.517.894.633	51.517.894.633
6	Doanh thu hoạt động tài chính	đồng	10.607.798.083	10.607.798.083
7	Chi phí tài chính	đồng	21.386.828.134	21.386.828.134
8	Chi phí bán hàng	đồng	35.511.456.161	35.511.456.161
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	đồng	4.373.496.000	4.373.496.000
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	đồng	853.912.421	853.912.421
11	Thu nhập khác	đồng	643.812.645	643.812.645
12	Chi phí khác	đồng	484.349.727	484.349.727
13	Lợi nhuận khác	đồng	159.462.918	159.462.918
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	đồng	1.013.375.339	1.013.375.339
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	đồng	202.675.068	202.675.068
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	đồng	(255.346.193)	(255.346.193)
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	đồng	1.066.046.464	1.066.046.464
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	đồng	38	38
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	đồng	38	38

III. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN

(Chỉ áp dụng đối với báo cáo năm)

Số TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm trước	Năm nay
1	Cơ cấu tài sản - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	% %		
2	Cơ cấu nguồn vốn - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	% %		
3	Khả năng thanh toán - Khả năng thanh toán nhanh - Khả năng thanh toán hiện hành	lần lần		
4	Tỷ suất lợi nhuận - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu	% % %		

An giang, Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Hải