

*Cty CP XNK Thủy Sản Cửu Long An Giang
Số 90 Hùng Vương, KCN Mỹ Quý, LX, AG*

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 4 NĂM 2014

Niên độ: 2014

Số: 01/GTr.CLAG

(V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận
quý 4/2014 so với quý 4/2013)

Long Xuyên, ngày 20 tháng 01 năm 2015

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

Tên tổ chức niêm yết: CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Mã chứng khoán: ACL

Địa chỉ: Số 90 đường Hùng Vương, KCN Mỹ Quý, TP Long Xuyên, An Giang

Giải trình tình hình biến động lợi nhuận (theo thông tư số 52/2012/TT-BTC của Bộ
tài chính ban hành ngày 05/04/2012)

Lợi nhuận sau thuế của Q4/2014 giảm 88,82% so với Q4/2013 do những nguyên nhân sau: trong Q4/2014 doanh thu giảm, trong khi các loại chi phí so với Q4/2013 đều tăng cao, cụ thể:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 5,28%, doanh thu tài chính giảm 43,43% so với cùng kỳ năm 2013
- Giá vốn hàng bán tăng 3.91%. chi phí tài chính tăng 27.16% so với cùng kỳ năm 2013

Trên đây là giải trình về tình hình biến động lợi nhuận sau thuế Q4/2014 so với Q4/2013, Công ty CP XNK Thủy Sản Cửu Long An Giang xin kính báo.

Trân trọng kính báo.


TRẦN THỊ VĂN LOAN

CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: Số 90, đường Hùng Vương, P. Mỹ Quý, Long Xuyên, An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		582.415.575.658	457.619.190.390
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	28.785.124.424	8.575.263.155
1. Tiền	111		28.785.124.424	8.575.263.155
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		229.437.267.070	230.048.398.391
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	237.270.418.876	221.327.568.816
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	2.799.426.026	18.020.725.358
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	872.135.572	798.284.049
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(11.504.713.404)	(10.098.179.832)
IV. Hàng tồn kho	140		297.528.217.603	194.453.743.961
1. Hàng tồn kho	141	V.6	297.528.217.603	194.453.743.961
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.664.966.561	24.541.784.883
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	479.521.899	1.126.727.348
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		25.754.945.256	22.980.671.183
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	430.499.406	434.386.352

CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		255.233.815.978	261.337.451.385
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		245.668.340.815	251.663.681.090
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	189.335.752.220	186.597.589.193
<i>Nguyên giá</i>	222		282.565.264.082	263.756.460.874
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(93.229.511.862)	(77.158.871.681)
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	V.10	49.640.884.101	51.653.419.185
<i>Nguyên giá</i>	228		58.670.210.862	58.670.210.862
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(9.029.326.761)	(7.016.791.677)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	6.691.704.494	13.412.672.712
III. Bất động sản đầu tư	240			
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.621.557.111	2.621.557.111
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	3.600.000.000	3.600.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(978.442.889)	(978.442.889)
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.943.918.052	7.052.213.184
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	5.782.014.472	1.829.565.312
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		926.888.580	1.827.801.872
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.14	235.015.000	3.394.846.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		837.649.391.636	718.956.641.775

CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		557.187.465.333	447.693.459.992
I. Nợ ngắn hạn	310		545.490.852.514	423.625.344.999
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	472.718.403.104	365.271.251.372
2. Phải trả người bán	312	V.16	47.367.772.907	31.413.760.409
3. Người mua trả tiền trước	313	V.17	6.866.545.093	1.649.851.956
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	349.136.147	378.626.768
5. Phải trả người lao động	315	V.19	4.842.468.156	4.393.865.245
6. Chi phí phải trả	316	V.20	4.634.442.898	9.139.009.362
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.21	1.928.055.344	1.593.903.302
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.22	6.784.028.865	9.794.076.585
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		11.696.612.819	24.068.114.993
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.23	11.387.591.169	23.877.591.169
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		309.021.650	180.523.824
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		280.461.926.303	271.263.181.783
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.24	280.461.926.303	271.263.181.783
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		183.996.750.000	183.996.750.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		19.920.224.200	19.920.224.200
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.571.767.056	2.571.767.056
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		11.152.588.371	11.152.588.371
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		62.820.596.676	50.434.952.156
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	422		-	-
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		837.649.391.636	718.956.641.775

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Số cuối năm	Số đầu năm
	số	minh		
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:				
EURO			228,36	231,76
USD			638.786,17	201.900,72
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			-	-

An Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2015



Trương Minh Duy
 Người lập biểu



Trương Minh Duy
 Kế toán trưởng



TRẦN THỊ VĂN LOAN
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: Số 90, đường Hùng Vương, P. Mỹ Quý, Long Xuyên, An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Quý 4 năm 2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	251.044.521.298	265.035.729.674	855.713.208.203	990.819.376.809
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	879.983.000	1.223.474.796	3.607.717.819
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	251.044.521.298	264.155.746.674	854.489.733.407	987.211.658.990
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	226.417.252.803	217.902.294.010	732.310.352.861	832.857.992.601
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.627.268.495	46.253.452.664	122.179.380.546	154.353.666.389
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	545.728.217	964.638.675	2.851.602.963	3.521.697.160
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	7.357.283.645	5.785.670.862	24.097.980.330	28.559.728.890
Trong đó: chi phí lãi vay	23		5.978.463.690	5.357.143.970	19.962.956.396	26.963.745.989
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	12.495.829.061	23.212.283.961	57.565.947.518	97.455.892.180
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	4.184.690.545	6.764.139.343	28.467.511.673	26.224.756.870
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.135.193.461	11.455.997.173	14.899.543.988	5.634.985.907
11. Thu nhập khác	31		-	6.698.095	6.900.000	6.856.940
12. Chi phí khác	32		69.229.151	42.346.728	568.901.816	183.170.160
13. Lợi nhuận khác	40		(69.229.151)	(35.648.633)	(562.001.816)	(176.313.220)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.065.964.310	11.420.348.540	14.337.542.172	5.458.672.697
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		364.926.417	1.123.155.366	922.486.534	1.123.155.366
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(390.408.609)	530.905.145	1.029.411.118	(812.700.440)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.091.446.502	9.766.288.029	12.385.644.520	5.148.217.777
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		59	531	673	280


Trương Minh Duy
Người lập biểu

Trương Minh Duy
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2015



CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: Số 90, đường Hùng Vương, P. Mỹ Quý, Long Xuyên, An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014,

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14.337.542.172	5.458.672.690
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		25.536.800.099	22.014.936.673
- Các khoản dự phòng	03		1.406.533.572	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		71.888.722	(354.835.882)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(483.086.268)	(168.529.922)
- Chi phí lãi vay	06		19.962.956.396	26.963.745.985
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60.832.634.693	53.913.989.544
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.700.824.670)	(11.420.710.450)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(103.074.473.642)	151.198.069.484
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		17.327.512.810	(53.277.270.163)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3.305.243.711)	219.162.256
- Tiền lãi vay đã trả	13		(19.844.605.362)	(27.275.719.680)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(948.946.875)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(4.033.968.494)	(4.853.973.714)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(55.747.915.251)	108.504.447.277
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		(19.541.459.824)	(51.423.905.515)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		483.086.268	168.529.922
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19.058.373.556)	(51.255.375.593)


CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014,
 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
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	V.16	1.197.708.527.832	1.139.420.892.102
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.16	(1.102.752.376.100)	(1.189.798.916.274)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(8.279.853.750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		94.956.151.732	(58.657.877.922)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		20.149.862.925	(1.408.806.238)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	8.575.263.155	9.990.690.435
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		59.998.344	(6.521.042)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	28.785.124.424	8.575.263.155

An Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2015



Trương Minh Duy
Người lập biểu



Trương Minh Duy
Kế toán trưởng



TRẦN THỊ VĂN LOAN
Tổng giám đốc

