



Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2010

Số: 55 /CPA HANOI - BCKT

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009  
của Công ty Cổ Phần XNK Khoáng Sản Hà Nam

**Kính gửi:**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN XNK KHOÁNG SẢN HÀ NAM**

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội (CPA HANOI) đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 của Công ty Cổ phần XNK Khoáng Sản Hà Nam, bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính như đã trình bày từ trang 10 đến trang 22 kèm theo. Báo cáo tài chính này đã được lập phù hợp với các quy định của Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam nêu tại mục II, III, IV, V, VI và VII trong phần Thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc và Kiểm toán viên**

Như đã trình bày trong Báo cáo của Ban Giám đốc tại trang 02 và trang 03, Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tài chính một cách trung thực và hợp lý.

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến độc lập về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả kiểm toán và sau đó báo cáo tới Ban Giám đốc Công ty.

### **Cơ sở của ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo Các chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và các quy định kiểm toán độc lập hiện hành ở Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện kiểm toán để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết nhằm thu thập các bằng chứng nhằm xác minh những số liệu và thông tin được trình bày trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như phương pháp trình bày tổng quát Báo cáo tài chính.

Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.


**Ý kiến của kiểm toán viên**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, thì Báo cáo tài chính của Công ty Cổ Phần XNK Khoáng Sản Hà Nam cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2009 đã:

- a) Phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty tại thời điểm 31/12/2009 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày;
- b) Phù hợp với Chế độ kế toán, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành về kế toán có liên quan.

Báo cáo kiểm toán được lập thành 06 bản tiếng Việt, các bản có giá trị pháp lý như nhau. Công ty Cổ Phần XNK Khoáng Sản Hà Nam giữ 05 bản, Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội giữ 01 bản.

**Kiểm toán viên**  
  
**LÊ VĂN DÒ**  
 Chứng chỉ kiểm toán viên  
 Số: 0231/KTV

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI**  
**Tổng Giám đốc**



  
**NGUYỄN NGỌC TÌNH**  
 Chứng chỉ kiểm toán viên  
 Số: 0132/KTV

1	Tài sản ngắn hạn	110	V.03	19.871.309.552	19.871.309.552
2	Tài sản cố định	120	V.09	18.882.795.141	18.882.795.141
3	Tài sản cố định vô hình	220	V.10	532.330.076	532.330.076
4	Tài sản dài hạn (200-210+220+230)	270		1.667.425.393	1.667.425.393
5	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (110+120+200)</b>	270		20.471.524.086	20.471.524.086
6	Nợ phải trả ngắn hạn	110	V.03	19.871.309.552	19.871.309.552
7	Nợ phải trả dài hạn	210	V.09	18.882.795.141	18.882.795.141
8	Nợ phải trả vô hình	220	V.10	532.330.076	532.330.076
9	Nợ phải trả khác	260	V.14	1.667.425.393	1.667.425.393
10	<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ (110+210+220+260)</b>	270		20.471.524.086	20.471.524.086
11	Vốn chủ sở hữu	300	V.03	19.871.309.552	19.871.309.552
12	Thặng dư tích lũy	310	V.03	18.882.795.141	18.882.795.141
13	Thặng dư khác	320	V.03	532.330.076	532.330.076
14	<b>TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU (300+310+320)</b>	300		20.471.524.086	20.471.524.086

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140)</b>	<b>100</b>		<b>63.634.071.427</b>	<b>38.988.049.929</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>1.818.337.040</b>	<b>4.899.488.234</b>
1	Tiền	111		1.818.337.040	4.899.488.234
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>V.03</b>	<b>19.583.000.035</b>	<b>13.220.917.550</b>
1	Phải thu khách hàng	131		14.085.117.046	11.287.463.467
2	Trả trước cho người bán	132		5.495.170.089	1.933.454.083
3	Các khoản phải thu khác	138		2.712.900	-
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>39.389.175.162</b>	<b>19.871.309.552</b>
1	Hàng tồn kho	141		39.389.175.162	19.871.309.552
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.843.559.190</b>	<b>996.334.593</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.518.717.816	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	<b>V.05</b>	1.324.841.374	996.334.593
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>43.533.665.589</b>	<b>22.699.425.915</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>41.864.844.703</b>	<b>22.454.104.562</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.08</b>	41.332.514.627	18.882.795.147
	- Nguyên giá	222		45.077.861.301	20.524.622.079
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.745.346.674)	(1.641.826.932)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	<b>V.09</b>	-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	<b>V.10</b>	532.330.076	590.552.962
	- Nguyên giá	228		698.674.600	698.674.600
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(166.344.524)	(108.121.638)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	<b>V.11</b>	-	2.980.756.453
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.14</b>	<b>1.668.820.886</b>	<b>245.321.353</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		1.668.820.886	245.321.353
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>107.167.737.016</b>	<b>61.687.475.844</b>

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

**CÔNG TY CP XNK KHOÁNG SẢN HÀ NAM**

Địa chỉ: Khu CN Châu Sơn, Thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Điện thoại: 03513 846 916 Fax: 03513 849 338

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính

kết thúc ngày 31/12/2009

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>59.425.998.115</b>	<b>39.456.935.553</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>46.266.007.066</b>	<b>32.148.063.553</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	<b>V.15</b>	35.226.555.164	24.291.260.320
2	Phải trả người bán	312	<b>V.18</b>	10.548.149.063	7.856.803.233
3	Người mua trả tiền trước	313		-	-
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	<b>V.16</b>	491.302.839	-
5	Phải trả công nhân viên	315		-	-
6	Chi phí phải trả	316	<b>V.17</b>	-	-
7	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	<b>V.18</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>320</b>		<b>13.159.991.049</b>	<b>7.308.872.000</b>
1	Vay và nợ dài hạn	324	<b>V.20</b>	13.159.991.049	7.308.872.000
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>47.741.738.901</b>	<b>22.230.540.291</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>47.741.738.901</b>	<b>22.230.540.291</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	22.000.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	417		230.540.291	230.540.291
3	Lợi nhuận chưa phân phối	420		7.511.198.610	-
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</b>	<b>430</b>		<b>107.167.737.016</b>	<b>61.687.475.844</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Tài sản thuê ngoài		<b>V.24</b>	-	-
2	Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			-	-
5	Ngoại tệ (USD)			1.154,010	1.156,145

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**DƯƠNG THỊ THÊU**

Hà Nam, ngày 11 tháng 01 năm 2010

**GIÁM ĐỐC**



**NGUYỄN VIỆT THẠO**

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Năm 2009

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	112.852.495.702	90.073.909.885
2	Các khoản giảm trừ	03	VI.26	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	112.852.495.702	90.073.909.885
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.28	91.770.652.893	76.527.511.737
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		21.081.842.809	13.546.398.148
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	69.353.173	6.145.733
7	Chi phí tài chính	22	VI.30	4.279.710.405	2.861.913.041
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.985.441.101	2.431.642.183
8	Chi phí bán hàng	24		17.642.857	362.188.560
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.338.240.835	1.011.524.772
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.515.601.885	9.316.917.508
11	Thu nhập khác	31		3.312	180.000.000
12	Chi phí khác	32		4.406.587	584.076.311
13	Lợi nhuận khác	40		(4.403.275)	(404.076.311)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.511.198.610	8.912.841.197
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	-	-
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13.511.198.610	8.912.841.197
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		4.358	4.051

(\* Xác định trên vốn chủ sở hữu bình quân trong năm)

KẾ TOÁN TRƯỞNG



DƯƠNG THỊ THÊU

Hà Nam, ngày 11 tháng 01 năm 2010



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VIỆT THẠO

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Năm 2009

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	166.586.866.865	90.443.008.982
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(146.546.101.220)	(93.514.607.073)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(10.589.119.992)	(10.574.661.178)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(2.985.441.101)	(2.378.523.069)
5	Tiền chi nộp thuế	05	-	(725.544.909)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	34.691.993	372.193.169
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5.708.254.769)	(399.909.636)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>792.641.776</b>	<b>(16.778.043.714)</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(19.772.482.769)	(9.958.331.570)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
4	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
5	Tiền thu lợi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(19.772.482.769)</b>	<b>(9.958.331.570)</b>
<b>III</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	16.200.000.000	19.945.780.295
2	Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của doanh nghiệp đó phát hành	32	-	(50.000.000)
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	108.377.803.543	43.348.368.625
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(102.679.113.744)	(21.992.910.887)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.000.000.000)	(9.692.883.519)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>15.898.689.799</b>	<b>31.558.354.514</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(3.081.151.194)</b>	<b>4.821.979.230</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>4.899.488.234</b>	<b>77.509.004</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>1.818.337.040</b>	<b>4.899.488.234</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

DƯƠNG THỊ THÊU

Hà Nam, ngày 11 tháng 01 năm 2010

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VIỆT THẠO



(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)