

Đơn vị BC : CTY CP VẠN TÀI HÀ TIỀN  
 Địa chỉ : Km7, đường Hà Nội, Q. TĐ, TP.HCM

Mẫu số: B 01-DN  
 Ban hành theo ĐĐ số: 15/2006/QĐ-BTC  
 ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TH.MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>194,202,983,911</b>	<b>210,456,249,735</b>
(100=110+120+130+140+150)				
<b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>52,318,870,458</b>	<b>40,608,495,999</b>
1-Tiền	111	V.01	4,674,978,958	3,244,495,999
2-Các khoản tương đương tiền	112		47,643,891,500	37,364,000,000
<b>II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>57,191,506,057</b>	<b>118,539,732,700</b>
1-Đầu tư ngắn hạn	121		59,187,900,563	129,123,164,341
2-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(1,996,394,506)	(10,583,431,641)
<b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>53,397,734,456</b>	<b>50,768,169,812</b>
1-Phải thu khách hàng	131		53,131,538,844	50,195,202,842
2-Trả trước cho người bán	132		198,287,000	162,853,391
3-Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4-Phải thu theo tiến độ kế hoạch h.đồng x.dựng	134			
5-Các khoản phải thu khác	135	V.03	197,886,612	540,091,579
6-Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(129,978,000)	(129,978,000)
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>750,802,099</b>	<b>447,851,224</b>
1-Hàng tồn kho	141	V.04	750,802,099	447,851,224
2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>30,544,070,841</b>	<b>92,000,000</b>
1-Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2-Thuế GTGT được khấu trừ	152		44,750,841	
3-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4-Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	157			
5-Tài sản ngắn hạn khác	158		30,499,320,000	92,000,000

1	2	3	4	5
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>64,363,334,085</b>	<b>36,888,794,019</b>
(200=210+220+240+250+260)				
<b>I.Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1-Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2-Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3-Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4-Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5-Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II.Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>59,122,454,085</b>	<b>26,768,320,046</b>
1-Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	59,059,954,085	26,705,820,046
- Nguyên giá	222		102,152,863,375	73,460,023,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43,092,909,290)	(46,754,202,954)
2-Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3-Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4-Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	62,500,000	62,500,000
<b>III.Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5,240,880,000</b>	<b>10,120,473,973</b>
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.13	20,990,879,270	20,991,045,273
4-D.Phòng giảm giá Đ.Tư tài chính dài hạn (*)	259		(15,749,999,270)	(10,870,571,300)
<b>V.Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1-Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2-Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262	V.21		
3-Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>258,566,317,996</b>	<b>247,345,043,754</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TH.MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>31,711,705,243</b>	<b>25,402,091,288</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>31,611,540,085</b>	<b>25,145,925,432</b>
1-Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2-Phải trả người bán	312		7,555,500,929	8,815,173,807
3-Người mua trả tiền trước	313			3,000
4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2,294,320,066	2,825,472,803
5-Phải trả người lao động	315		4,598,729,695	6,000,928,797
6-Chi phí phải trả	316	V.17	4,521,246,380	5,899,066,402
7-Phải trả nội bộ	317			
8-Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	318			
9-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	10,833,298,984	800,266,525
10-Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11-Qũy khen thưởng, phúc lợi	323	V.16	1,808,444,031	805,014,098
12-Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	327			
<b>II.Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>100,165,158</b>	<b>256,165,856</b>
1-Phải trả dài hạn người bán	331			
2-Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3-Phải trả dài hạn khác	333			
4-Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6-Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		100,165,158	256,165,856
7-Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8-Doanh thu chưa thực hiện	338			
9-Qũy phát triển khoa học & công nghệ	339			
<b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU 400=(410+430)</b>	<b>400</b>		<b>226,854,612,753</b>	<b>221,942,952,466</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>226,854,612,753</b>	<b>221,942,952,466</b>
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100,800,000,000	100,800,000,000
2-Thặng dư vốn cổ phần	412		69,222,867,374	69,222,867,374
3-Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4-Cổ phiếu quỹ	414		(1,547,619,186)	(251,386,896)
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7-Qũy đầu tư phát triển	417		34,863,778,793	30,763,178,793
8-Qũy dự phòng tài chính	418		5,469,400,471	4,631,764,132
9-Qũy khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		18,046,185,301	16,776,529,063
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12-Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1-Nguồn kinh phí	432	V.23		
2-Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>258,566,317,996</b>	<b>247,345,043,754</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1- Tài sản thuê ngoài	24		
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		86,130,626	86,130,626
5- Ngoại tệ các loại			
6- Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

TP.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG



GIÁM ĐỐC CÔNG TY



*Nguyễn Tuấn Anh*

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 3 Năm 2011

Đơn vị tính: đ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	VI.25	27.093.438.615	22.838.736.567	89.320.752.738	77.167.750.877
<i>Trong đó: Doanh thu VT Thủy</i>			24.493.117.939	18.476.887.503	79.657.845.599	58.563.889.294
<i>Doanh thu vận tải Bộ</i>			2.600.320.676	4.361.849.064	9.662.907.139	18.603.861.583
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần ( 10=01-02 )	10		27.093.438.615	22.838.736.567	89.320.752.738	77.167.750.877
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	25.624.631.334	19.788.688.717	82.842.450.346	63.160.081.159
5. Lợi nhuận gộp ( 20=10 - 11 )	20		1.468.807.281	3.050.047.850	6.478.302.392	14.007.669.718
6. Doanh thu HĐ tài chính	21	VI.26	4.200.576.721	3.467.150.002	13.783.516.765	8.640.901.645
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	(14.850.778)	2.233.332.648	4.099.423.604	2.549.147.524
Trong đó: Lãi vay phải trả	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.414.403.493	1.881.011.428	8.431.065.331	5.694.246.070
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		2.269.831.287	2.402.853.776	7.731.330.222	14.405.177.769
11. Thu nhập khác	31		6.432.727.274	1.891.500.000	16.272.819.092	1.891.500.000
12. Chi phí khác	32		71.212.134	-	71.212.134	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		6.361.515.140	1.891.500.000	16.201.606.958	1.891.500.000
14. Tổng LN kế toán trước thuế ( 50=30+40)	50		8.631.346.427	4.294.353.776	23.932.937.180	16.296.677.769
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	2.186.336.007	1.090.086.444	6.050.224.170	3.816.933.317
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		6.445.010.420	3.204.267.332	17.882.713.010	12.479.744.452
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		644	322	1.788	1.301

LN trước thuế	8.631.346.427
Thu nhập không chịu thuế ( Cổ tức )	2.400
Chi lương HĐQT	114.000.000
LN chịu thuế TNDN	8.745.344.027
Thuế TNDN ( 25% )	2.186.336.007
Thuế TNDN còn phải nộp	2.186.336.007

Người lập biểu

*Nguyễn Quang Thuận*

Nguyễn Quang Thuận

Kế toán trưởng

*Trần Minh Huy*

Trần Minh Huy

Thủ Đức ngày 20 tháng 10 năm 2011



Nguyễn Tuấn Anh

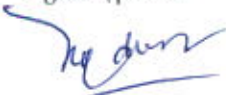
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp **gián tiếp** )  
Quý 3 năm 2011

Đơn vị tính : đ

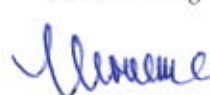
TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	5	4
<b>I</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ H Đ S X K D</b>			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	23,932,937,180	16,296,677,769
2	Điều chỉnh cho các khoản :			
	Khấu hao tài sản cố định	02	4,136,701,569	3,705,446,795
	Các khoản dự phòng	03	-3,707,609,165	-3,251,889,964
	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0
	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0
	Chi phí lãi vay	06		
3	Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	24,362,029,584	16,750,234,600
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-33,001,451,035	6,880,561,892
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-302,950,875	167,500,661
	Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay, thuế TN )	11	4,531,392,315	17,480,818
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-35,433,609	731,243,826
	Tiền lãi vay đã trả	13		0
	Thuế thu nhập đã nộp	14	-5,320,183,304	-6,508,013,354
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	0	0
	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-682,758,366	-1,203,107,500
	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN thuần từ hoạt động KD</b>	<b>20</b>	<b>-10,449,355,290</b>	<b>16,835,900,943</b>
<b>II</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ H Đ ĐẦU TƯ</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-36,562,047,742	0
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	16,201,606,958	0
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	0	0
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		0
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	-68,603,000,000
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	6,194,399,964
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	0	0
	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN thuần TỪ H Đ ĐẦU TƯ</b>	<b>30</b>	<b>-20,360,440,784</b>	<b>-62,408,600,036</b>
<b>III</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ H Đ TÀI CHÍNH</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	53,733,822,823	19,268,156,000
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của DN	32	-1,296,232,290	0
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	0	0
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-9,917,420,000	-11,298,912,000
	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN thuần TỪ H Đ TÀI CHÍNH</b>	<b>40</b>	<b>42,520,170,533</b>	<b>7,969,244,000</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>11,710,374,459</b>	<b>-37,603,455,093</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>40,608,495,999</b>	<b>39,885,944,900</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>52,318,870,458</b>	<b>2,282,489,807</b>

Thủ Đức, ngày 24.10.2011

Người lập biểu



Kế toán trưởng




*Nguyễn Tuấn Anh*

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

### Quý 3 năm 2011

#### I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

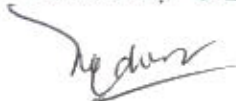
STT	Nội dung	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>194.202.983.911</b> ✓	<b>210.456.249.735</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	52.318.870.458 ✓	40.608.495.999
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	57.191.506.057 ✓	118.539.732.700
	- Tiền gửi NH	56.000.000.000	113.060.000.000
	- Đầu tư mua cổ phiếu ngắn hạn	3.187.900.563	16.063.164.341
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(1.996.394.506)	(10.583.431.641)
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	53.397.734.456 ✓	50.768.169.812
4	Hàng tồn kho	750.802.099	447.851.224
5	Tài sản ngắn hạn khác	30.544.070.841	92.000.000
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>64.363.334.085</b> ✓	<b>36.888.794.019</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	59.122.454.085	26.768.320.046
	- Tài sản cố định hữu hình	59.059.954.085	26.705.820.046
	- Tài sản cố định vô hình		
	- Tài sản cố định thuê tài chính		
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	62.500.000	62,500,000
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	5.240.880.000 ✓	10.120.473.973
	- Vốn góp liên doanh		
	- Đầu tư cổ phiếu dài hạn	20.990.879.270	20.991.045.273
	- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(15.749.999.270)	(10.870.571.300)
5	Tài sản dài hạn khác		
<b>A</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( I+ II )</b>	<b>258.566.317.996</b> ✓	<b>247.345.043.754</b>
<b>III</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>31.711.705.243</b> ✓	<b>25.402.091.288</b>
1	Nợ ngắn hạn	31.611.540.085 ✓	25.145.925.432
2	Nợ dài hạn	100.165.158 ✓	256.165.856
<b>IV</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>226.854.612.753</b> ✓	<b>221.942.952.466</b>
1	Vốn chủ sở hữu	226.854.612.753 ✓	221.942.952.466
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	100,800,000,000 ✓	100,800,000,000
	- Thặng dư vốn cổ phần	69.222.867.374 ✓	69.222.867.374
	- Vốn khác của chủ sở hữu		
	- Cổ phiếu quỹ	(1.547.619.186)	(251.386.896)

	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Các quỹ	40.333.179.264	35.394.942.925
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	18.046.185.301	16.776.529.063
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB		
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
<b>B</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (III+IV)</b>	<b>258.566.317.996</b>	<b>247.345.043.754</b>

## II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

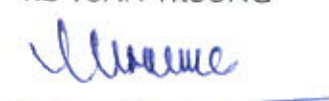
STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.093.438.615	89.320.752.738
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.093.438.615	89.320.752.738
4	Giá vốn hàng bán	25.624.631.334	82.842.450.346
5	LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.468.807.281	6.478.302.392
6	Doanh thu hoạt động tài chính	4.200.576.721	13.783.516.765
7	Chi phí tài chính	-14.850.778	4.099.423.604
8	Chi phí lãi vay NH		
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.414.403.493	8.431.065.331
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	2.269.831.287	7.731.330.222
11	Thu nhập khác	6.432.727.274	16.272.819.092
12	Chi phí khác	71.212.134	71.212.134
13	Lợi nhuận khác	6.361.515.140	16.201.606.958
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.631.346.427	23.932.937.180
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.186.336.007	6.050.224.170
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.445.010.420	17.882.713.010
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	644	1.788
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu	250	750

NGƯỜI LẬP BIỂU



LÊ THỊ NGỌC DIỆP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN MINH HUY

TP HCM, ngày 25 tháng 10 năm 2011



NGUYỄN TUẤN ANH



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ III NĂM 2011

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với báo cáo tài chính quý 3 năm 2011 của Công Ty Cổ Phần Vận Tải Hà Tiên (gọi tắt là công ty)

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần**

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Dịch vụ và thương mại.

**3. Ngành nghề kinh doanh:**

Kinh doanh dịch vụ vận tải đường thủy, vận tải đường bộ trong và ngoài nước; Kinh doanh tổng hợp vật tư, thiết bị, phương tiện vận tải, khai thác bến bãi và kinh doanh các ngành nghề khác theo phạm vi cho phép của pháp luật.

**4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

### **II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm .**

Năm 2011 là năm tài chính thứ 12 của Công Ty.

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

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán và lập báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam ( VND ).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng kế toán Doanh nghiệp Việt Nam**

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Ban Giám Đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

**3. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty sử dụng hình thức nhật ký chứng từ.**

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

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, để

dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:**

#### **- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:**

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

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **- Phương pháp khấu hao tài sản cố định:**

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 203 / 2009 / TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH:	SỐ NĂM
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-10 năm
Máy móc thiết bị	6 năm
Phương tiện vận tải bộ	6 năm
Phương tiện vận tải thuỷ	10 năm
Thiết bị văn phòng	3 năm

### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

#### **- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư**

#### **- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.**

### **5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách

- Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ ( trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định theo phương án kinh doanh trước khi đầu tư ) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này .

- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

**6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay:**

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong năm

**7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả, trích trước, chi phí sửa chữa lớn :**

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm

- Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa TSCĐ. Nếu chi phí sửa chữa lớn TSCĐ thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong năm.

**8. Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3 % quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong năm. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi phí trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc làm trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí trong năm.

**9. Nguyên tắc ghi nhận cổ phiếu quỹ, cổ tức và lợi nhuận được chia:**

- Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm tất cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu

- Tiền lãi và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được từ lợi ích kinh tế và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong năm, khi tỷ lệ cổ tức được công bố . Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông có quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**10. Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu, trích lập các quỹ:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : được ghi nhận theo số thực tế được các cổ đông đã đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần : được ghi nhận phần chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

- Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty

**11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trong trường hợp dịch vụ

được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25 % trên thu nhập chịu thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

**14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.**

**15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Tiền mặt	227.362.166	111.759.293
- Tiền gửi ngân hàng	4.447.616.792	3.132.736.706
- Các khoản tương đương tiền ( tiền gửi kỳ hạn 3 tháng trở xuống )	47.643.891.500	37.364.000.000
<b>Cộng</b>	<b>52.318.870.458</b>	<b>40.608.495.999</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn.**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:		
+ Cổ phiếu	3.187.900.563	16.063.164.341
+ Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu		
- Đầu tư ngắn hạn khác (tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống )	56.000.000.000	113.060.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(1.996.394.506)	(10.583.431.641)
<b>Cộng</b>	<b>57.191.506.057</b>	<b>118.539.732.700</b>

**3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn :**

Khoản dự phòng đầu tư chứng khoán ngắn hạn, chi tiết như sau :

- Số đầu năm	(10.583.431.641)	(12.077.243.905)
- Hoàn nhập dự phòng trong năm	8.587.037.135	1.493.812.264
- Số cuối năm	<b>(1.996.394.506)</b>	<b>(10.583.431.641)</b>

**4. Các khoản phải thu khách hàng :**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Công ty CP Xi măng Hà tiên 1	45.803.502.339	44.607.755.243
- Công ty CP Minh Tiến	1.852.022.730	1.915.159.181

- Công ty TNHH Beton Lafarge	405.093.261	361.836.983
- Công ty CP TAFICO Tây ninh	3.785.423.780	
- Khách hàng khác	1.285.496.734	3.310.451.435
<b>Cộng</b>	<b>53.131.538.844</b>	<b>50.195.202.842</b>

**5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác :**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- DNTN Lâm Thành về hao hụt Clinker, vỏ bao (*)	122.978.000	122.978.000
- Công ty Bảo hiểm Viễn đông – Bồi thường tổn thất clinker do XL bị chìm	15.490.000	338.767.000
- Phải thu khác	59.418.612	78.346.579
<b>Cộng</b>	<b>197.886.612</b>	<b>540.091.579</b>

**6. Các khoản trả trước cho người bán:**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Công ty TNHH tư vấn quản lý Đan thanh	80.000.000	-
- Cty TNHH TM DV Nguyễn Anh Hoàng	100.000.000	
- Các nhà cung cấp khác	18.287.000	162.853.391
<b>Cộng</b>	<b>198.287.000</b>	<b>162.853.391</b>

**7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
Khoản dự phòng nợ phải thu DNTN Lâm Thành	(129.978.000)	(129.978.000)

**8. Hàng tồn kho**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Nguyên liệu, vật liệu	747.622.497	433.987.145
- Công cụ, dụng cụ	3.179.602	13.864.079
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>750.802.099</b>	<b>447.851.224</b>

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

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.186.336.007	1.456.295.141
- Thuế GTGT	-	1.303.949.798
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	65.227.864
- Các loại thuế khác	107.984.059	
<b>Cộng</b>	<b>2.294.320.066</b>	<b>2.825.472.803</b>

**10. Tài sản ngắn hạn khác :**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Tạm ứng	499.320.000	92.000.000
- Ký quỹ dự thầu	30.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>30.499.320.000</b>	<b>92.000.000</b>

**11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :**

**Dvt: đồng**

DIỄN GIẢI	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải thủy	Phương tiện vận tải bộ	Dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu kỳ	2.342.306.294	109.090.909	69.835.661.198	5.595.361.463	1.961.100.667	79.843.520.531
Mua sắm mới trong kỳ			25.858.238.672		-	25.858.238.672
Đầu tư XD/CB hoàn thành						
Thanh lý		109.090.909	3.439.804.919	-		3.548.895.828
Số cuối kỳ	2.342.306.294	-	92.254.094.951	5.595.361.463	1.961.100.667	102.152.863.375
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu kỳ	2.337.923.388	36.363.624	35.603.758.926	5.197.444.767	1.576.014.601	44.751.505.306
Khấu hao trong kỳ	3.287.109	1.515.151	1.711.133.421	42.361.110	60.790.887	1.819.087.678
Thanh lý, nhượng bán		37.878.775	3.439.804.919	-		3.477.683.694
Giảm khác		-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	2.341.210.497	-	33.875.087.428	5.239.805.877	1.636.805.488	43.092.909.290
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	4.382.906	72.727.285	34.231.902.272	397.916.696	385.086.066	35.092.015.225
Tại ngày cuối kỳ	1.095.797	-	58.379.007.523	355.555.586	324.295.179	59.059.954.085

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

**12. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

**10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình.**

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Tổng chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
+ CP thiết kế xà lan tự hành	62.500.000	62.500.000
<b>Cộng</b>	<b>62.500.000</b>	<b>62.500.000</b>

**12. Tăng giảm bất động sản đầu tư.**

**13. Đầu tư dài hạn khác:**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
+ Cổ phiếu REE	-	142.773
+ Cổ phiếu HT1	20.990.879.270	20.990.902.500
<b>Cộng</b>	<b>20.990.879.270</b>	<b>20.991.045.273</b>

**14. Chi phí trả trước dài hạn:**

Tấm panneau dầy hầm hàng xà lan		
+ Số đầu năm		-
+ Tăng trong năm		
+ Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm		
+ Số cuối năm	<u>0</u>	<u>0</u>

**15. Khoản dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn :**

Số đầu năm	(10.870.571.300)	(7.234.337.200)
Trích lập dự phòng trong năm	(4.879.427.970)	(3.636.234.100)
Số cuối năm	<u>(15.749.999.270)</u>	<u>(10.870.571.300)</u>

**16. Chi phí phải trả người bán:**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
DNTN Anh Huy	1.123.505.800	1.485.061.100
HTX Cơ khí & thương mại 2 / 9	300.000	300.000
Công ty CP khoáng sản Hiệp lực	-	1.415.269.631
HTX DV Vận tải Liên Minh		11,064.702
Công ty TNHH TMDV Hồng Giang	1.801.740.683	-
Công ty TNHH Thạnh Long	291.645.888	-
Công ty TNHH Vũ Nam Sơn	375.260.717	506.008.398
DNTN Kim Trường	13.068.000	252.205.281
DNTN Thượng Hải	915.909.431	-
Cty TNHH MTV xây lắp An Giang	63.328.320	

Nhà cung cấp khác	2.970.742.090	5.145.264.695
<b>Cộng</b>	<b><u>7.555.500.929</u></b>	<b><u>8.815.173.807</u></b>

**18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Bảo hiểm xã hội	-9.585.730	5.608.496
- Bảo hiểm y tế	4.623.891	3.439.362
- Kinh phí công đoàn	397.811.323	389.337.486
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả :	9.918.320.000	-
+ Năm 2009	900.000	
+ Năm 2010	9.917.420.000	
- Các khoản phải trả khác	522.129.000	401.881.181
<b>Cộng</b>	<b><u>10.833.298.984</u></b>	<b><u>800.266.525</u></b>

**19. Phải trả dài hạn nội bộ.**

**20. Vay và nợ dài hạn.**

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

**22. Vốn chủ sở hữu**



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

**Đvt: đồng**

Nội dung	Vốn góp	Cổ phiếu quỹ	Thặng dư vốn	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	100.800.000.000	(7.288.574.052)	56.991.898.530	22.377.348.670	3.451.764.132	23.573.735.448	199.906.172.728
Lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-	16.752.726.772	16.752.726.772
Bán cổ phiếu quỹ	-	7.037.187.156	12.230.968.844	-	-	-	19.268.156.000
Trích lập các quỹ	-	-	-	8.385.830.123	1.180.000.000	(12.251.021.157)	(2.685.191.034)
Chia cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	(11.298.912.000)	(11.298.912.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>100.800.000.000</b>	<b>(251.386.896)</b>	<b>69.222.867.374</b>	<b>30.763.178.793</b>	<b>4.631.764.132</b>	<b>16.776.529.063</b>	<b>221.942.952.466</b>
Số dư đầu năm nay	100.800.000.000	(251.386.896)	69.222.867.374	30.763.178.793	4.631.764.132	16.776.529.063	221.942.952.466
Lợi nhuận năm nay	-	-	-	-	-	18.022.383.010	18.022.383.010
Trích lập các quỹ	-	-	-	4.100.600.000	837.636.339	(6.835.306.772)	(1.897.070.433)
Cổ tức năm 2010	-	-	-	-	-	(9.917.420.000)	(9.917.420.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	(1.296.232.290)	-	-	-	-	(1.296.232.290)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>100.800.000.000</b>	<b>(1.547.619.186)</b>	<b>69.222.867.374</b>	<b>34.863.778.793</b>	<b>5.469.400.471</b>	<b>18.046.185.301</b>	<b>226.854.612.753</b>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :**

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Vốn góp của Nhà nước	50.479.700.000	50.479.700.000
- Vốn góp của các cổ đông	50.320.300.000	50.320.300.000
<b>Cộng</b>	<b>100.800.000.000</b>	<b>100.800.000.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

	Số cuối quý (đ)	Số đầu năm (đ)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	100.800.000.000	100.800.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	100.800.000.000	100.800.000.000
- Cổ tức năm 2009 ( 12%)		(11.298.912.000)
- Cổ tức năm 2010 ( 10%)	9.917.420.000	

**d. Cổ tức:**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

**đ. Cổ phiếu:**

	Số cuối quý (cp)	Số đầu năm (cp)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.080.000	10.080.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.080.000	10.080.000
+ Cổ phiếu phổ thông	10.080.000	10.080.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(162.580)	(22.910)
+ Cổ phiếu phổ thông	(162.580)	(22.910)
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.917.420	10.057.090
+ Cổ phiếu phổ thông	9.917.420	10.057.090
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/CP

**e. Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển: 34.863.778.793đ
- Quỹ dự phòng tài chính: 5.469.400.471đ
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: 1.808.444.031đ

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:  
+ Bù đắp những tổn hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

+ Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của hội đồng quản trị.

*g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.*

23. Nguồn kinh phí:

24. Tài sản thuê ngoài:

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**

	Năm nay (đ)	Năm trước (đ)
<b>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)</b>	<b>27.093.438.615</b>	<b>22.838.736.567</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hoá		-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	27.093.438.615	22.838.736.567
- Doanh thu khác		-
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu ( mã số 02)</b>		
<b>27. Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)</b>	<b>27.093.438.615</b>	<b>22.838.736.567</b>
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá		-
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	27.093.438.615	22.838.736.567
<b>28. Giá vốn hàng bán (mã số 11)</b>	<b>Năm nay (đ)</b>	<b>Năm trước (đ)</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	25.624.631.334	19.788.688.717
+ Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp		-
+ Giá vốn của dịch vụ vận chuyển	25.624.631.334	19.788.688.717
<b>Cộng</b>	<b>25.624.631.334</b>	<b>19.788.688.717</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính ( mã số 21)</b>	<b>Năm nay (đ)</b>	<b>Năm trước (đ)</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.200.576.721	3.467.150.002
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
<b>Cộng</b>	<b>4.200.576.721</b>	<b>3.467.150.002</b>
<b>30. Chi phí tài chính (mã số 22)</b>	<b>Năm nay (đ)</b>	<b>Năm trước (đ)</b>
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	(14.850.778)	2.233.332.648
<b>Cộng</b>	<b>(14.850.778)</b>	<b>2.233.332.648</b>
<b>31. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành ( mã số 51)</b>	<b>Năm nay (đ)</b>	<b>Năm trước (đ)</b>
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.	2.186.336.007	1.090.086.444

**32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ( mã số 52)**

<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>	<u>Năm nay (đ)</u>	<u>Năm trước (đ)</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.254.633.987	4.718.755.719
- Chi phí nhân công	6.684.989.353	5.144.890.103
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.819.087.678	1.154.309.289
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.355.196.821	8.927.967.090
- Chi phí bằng tiền khác	1.925.126.988	1.723.777.944
<b>Cộng</b>	<u><b>29.039.034.827</b></u>	<u><b>21.669.700.145</b></u>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kế thúc kỳ kế toán năm:
  - Vào trung tuần tháng 10 / 2011, Công ty đã thanh toán tiền cổ tức năm 2010 với tỷ lệ 10 %
  - Công ty đã đăng ký tiếp đợt 2 mua 500.000 cổ phiếu quỹ, thời gian từ 29 / 09 / 2011 đến ngày 29 / 12 / 2011
3. Thông tin về các bên liên quan:
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận ( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”
5. Thông tin về hoạt động liên tục:
6. Những thông tin khác :
  - a / Lũy kế Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2011, Công ty đã hoàn thành vượt mức 104,31 % so với Kế hoạch đã đề ra
  - b / Phân tích kết quả SXKD giữa Quý 3 / 2011 và Quý 3 / 2010 :

ĐVT : đồng

TT	CHỈ TIÊU	QUÝ 3 / 2011	QUÝ 3 / 2010	TỶ LỆ (%)
1	Doanh thu	27.093.438.615	22.838.736.567	118.63
2	Lợi nhuận trước thuế	8.631.346.427	4.294.353.776	201,00
3	Lợi nhuận sau thuế	6.445.010.420	3.204.267.332	201.18

**Nguyên nhân chính làm Lợi nhuận sau thuế Q3 / 2011 bằng 37,59 KH cả năm 2011 và tăng 101.18 % so với cùng kỳ năm trước :**

- Tính đến thời điểm này, Công ty đã hoàn tất việc mua 07 chiếc xà lan có tải trọng lớn, tính năng kỹ thuật cao, nên trong quý này Công ty đã khai thác triệt để các cung đường vận chuyển một cách có hiệu quả.
- Ngoài ra, Công ty đã tổ chức nhượng bán thanh lý một số xà lan tải trọng nhỏ, và các xà lan này đã khấu hao hết nguyên giá, việc bán thanh lý này cũng đã góp phần đáng kể trong việc tăng doanh thu và lợi nhuận của Công ty trong Quý 3 / 2011.

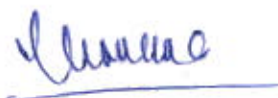
Trên đây là một số nét chính về thuyết minh Báo cáo tài chính quý 3 năm 2011 của Công Ty.

NGƯỜI LẬP BIỂU



LÊ THỊ NGỌC DIỆP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN MINH HUY

TP HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2011



NGUYỄN TUẤN ANH