

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT AN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2012



TỈNH AN GIANG

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT AN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2012



TỈNH AN GIANG



Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính : đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ Quý I.2012	Số đầu kỳ Quý I.2011
A. Tài sản ngắn hạn	100		1.631.541.935.570	1.230.048.219.123
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12.605.660.620	23.140.552.782
1. Tiền	111	V.01	12.605.660.620	23.140.552.782
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	191.536.315.497	2.820.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121			11.160.000.000
2. Đầu tư ngắn hạn khác			191.536.315.497	
3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			-8.340.000.000
III. Các khoản phải thu	130		875.786.536.979	767.355.567.216
1. Phải thu khách hàng	131		692.571.995.509	513.733.712.272
2. Trả trước cho người bán	132		129.144.431.887	74.959.971.547
3. Phải thu nội bộ	133		617.053.415	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	138		77.622.327.439	184.815.463.056
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-24.169.271.271	-6.153.579.659
IV. Hàng tồn kho	140		478.365.252.240	361.503.752.213
1. Hàng tồn kho	141	V.04	479.013.273.735	361.503.752.213
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-648.021.495	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		73.248.170.234	75.228.346.912
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8.889.493.794	38.725.235.952
2. Các khoản thuế phải thu	152		32.626.721.940	14.401.922.761
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		31.731.954.500	22.101.188.199
B. Tài sản dài hạn	200		267.388.042.450	219.836.276.736
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu nội bộ dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn khác	213	V.06		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		259.251.511.868	189.219.916.043
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	149.022.056.933	143.337.621.146
- Nguyên giá	222		218.165.151.058	191.673.582.876
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-69.143.094.125	-48.335.961.730
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	8.782.350.231	12.578.658.164
- Nguyên giá	225		18.259.666.727	21.922.928.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-9.477.316.496	-9.344.270.236
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	88.819.747.009	26.915.300.337
- Nguyên giá	228		88.828.974.777	26.919.494.777
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-9.227.768	-4.194.440
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	12.627.357.695	6.388.336.396
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.000.000.000	20.400.000.000
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	2.000.000.000	20.400.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.136.530.582	10.216.360.693
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.993.316.860	7.957.152.349
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	1.273.213.722	673.383.344
3. Tài sản dài hạn khác	268		870.000.000	1.585.825.000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1.898.929.978.020	1.449.884.495.859

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ Quý I.2012	Số đầu kỳ Quý I.2011
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. Nợ phải trả	300		1.490.706.911.461	1.071.097.070.875
I. Nợ ngắn hạn	310		1.481.004.974.061	1.048.965.881.253
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	1.266.655.674.885	883.616.407.092
1.1 Vay ngắn hạn			852.599.751.081	
Trong đó: - Vay nuôi cá nguyên liệu			100.000.000.000	
- Bảo lãnh nuôi cá			60.000.000.000	
1.2 Chiết khấu chứng từ			400.512.834.957	
1.3 Nợ ngắn hạn			13.543.088.847	
2. Phải trả người bán	312		121.938.828.577	112.505.511.475
3. Người mua trả tiền trước	313		65.702.990.199	774.873.386
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	8.682.541.480	16.083.605.777
5. Phải trả công nhân viên	315		7.581.088.964	7.528.241.638
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1.171.924.011	590.759.797
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 khác	319	V.18	9.271.925.945	27.866.482.088
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
II. Nợ dài hạn	330		9.701.937.400	22.131.189.622
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		9.701.937.400	22.131.189.622
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
B. Vốn chủ sở hữu	400		408.223.066.559	378.787.424.984
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	404.344.131.725	378.787.424.984
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		225.000.000.000	225.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		75.000.000.000	75.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		4.429.033.470	381.298.636
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
6. Quỹ đầu tư phát triển	417			
7. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.064.704	474.921.900
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
9. Lợi nhuận chưa phân phối	420		99.913.033.551	77.931.204.448
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		3.878.934.834	0
1. Quỹ khen thưởng phúc lợi	431		3.878.934.834	
2. Nguồn kinh phí	432			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng Nguồn vốn(430 = 300 + 400)	440		1.898.929.978.020	1.449.884.495.859

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2012

Người lập

K.T. Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Bích Vân

Lê Thị Thu Hằng

Trần Lê Đức Chính





(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I NĂM 2012

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ I.2012	LŨY KẾ	QUÝ I.2011	LŨY KẾ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	537.298.842.288	537.298.842.288	298.831.522.492	298.831.522.492
<i>Trong đó: doanh thu xuất khẩu</i>			473.379.646.390	473.379.646.390	240.482.887.544	240.482.887.544
2. Các khoản giảm trừ	2				2.989.223.368	2.989.223.368
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (1-2)	10		537.298.842.288	537.298.842.288	295.842.299.124	295.842.299.124
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	459.452.160.366	459.452.160.366	247.333.644.418	247.333.644.418
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20-4)	20		77.846.681.922	77.846.681.922	48.508.654.706	48.508.654.706
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	12.112.183.773	12.112.183.773	21.190.956.690	21.190.956.690
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	26.728.436.661	26.728.436.661	23.455.675.393	23.455.675.393
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		23.600.990.104	23.600.990.104	20.479.292.755	20.479.292.755
8. Chi phí bán hàng	24		37.717.893.716	37.717.893.716	18.564.710.527	18.564.710.527
<i>Trong đó: Chi phí vận chuyển xuất khẩu</i>			26.677.389.879	26.677.389.879	14.402.412.341	14.402.412.341
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.525.050.202	8.525.050.202	5.300.895.451	5.300.895.451
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 - 4 - 5 - 6 - 7 - 8 - 9}	30		16.987.485.116	16.987.485.116	22.378.330.025	22.378.330.025
11. Thu nhập khác	31		153.380.637	153.380.637	872.092.678	872.092.678
12. Chi phí khác	32		2.900.000	2.900.000	195.552.533	195.552.533
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		150.480.637	150.480.637	676.540.145	676.540.145
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17.137.965.753	17.137.965.753	23.054.870.170	23.054.870.170
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	2.823.626.529	2.823.626.529	1.563.356.440	1.563.356.440
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-15-16)	60		14.314.339.224	14.314.339.224	21.491.513.730	21.491.513.730
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Vân

K.T. Kế toán trưởng

Lê Thị Thu Hằng

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2012

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lê Đức Chính



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I NĂM 2012

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo QĐ 165/2002/QĐ - BTC
ngày 31 tháng 12 năm 2002 của
Bộ trưởng Bộ tài chính

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ TIỀN			
		QUÝ I.2012	LŨY KẾ	QUÝ I.2011	LŨY KẾ
I/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SX KINH DOANH					
1/ Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	501.735.806.518	501.735.806.518	315.424.164.180	315.424.164.180
2/ Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(464.231.750.753)	(464.231.750.753)	(260.996.702.978)	(260.996.702.978)
3/ Tiền trả cho người lao động	3	(27.694.595.666)	(27.694.595.666)	(24.561.314.187)	(24.561.314.187)
4/ Tiền trả lãi vay	4	(30.472.206.938)	(30.472.206.938)	(22.330.836.844)	(22.330.836.844)
5/ Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(24.611.600)	(24.611.600)		
6/ Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	6	1.573.901.379.364	1.573.901.379.364	1.305.135.392.086	1.305.135.392.086
7/ Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	7	(1.586.591.603.066)	(1.586.591.603.066)	(1.322.714.940.582)	(1.322.714.940.582)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động sx kinh doanh	20	(33.377.582.141)	(33.377.582.141)	(10.044.238.325)	(10.044.238.325)
II/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1/ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21				
2/ Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22				
3/ Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23				
4/ Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ, nợ của các 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	1.942.935.136	1.942.935.136	630.484.510	630.484.510
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.942.935.136	1.942.935.136	630.484.510	630.484.510
III/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1/ Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp 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	933.393.866.945	933.393.866.945	685.631.362.102	685.631.362.102
4/ Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(958.779.444.325)	(958.779.444.325)	(678.958.486.802)	(678.958.486.802)
5/ Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				
6/ Cổ tức lợi nhuận đã được trả cho chủ sở hữu	36				
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40	(25.385.577.380)	(25.385.577.380)	6.672.875.300	6.672.875.300
Lưu chuyển thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(56.820.224.385)	(56.820.224.385)	(2.740.878.515)	(2.740.878.515)
Tiền và tương đương đầu kỳ	60	69.425.885.005	69.425.885.005	25.881.431.297	25.881.431.297
Ảnh hưởng tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	12.605.660.620	12.605.660.620	23.140.552.782	23.140.552.782

* Ghi chú: Số liệu Quý I năm 2011 là số liệu báo cáo riêng lẻ của Việt An.
Người lập biểu

K.T. Kế toán trưởng

(Signature)

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2012

Trưởng Giám đốc PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Bích Vân

(Signature)

(Signature)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ I NĂM 2012**

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1/ Hình thức sở hữu vốn:
- 2/ Lĩnh vực kinh doanh:
Hoạt động chính của công ty là sản xuất, chế biến và xuất khẩu các sản phẩm thủy sản.
- 3/ Ngành nghề kinh doanh:
Kinh doanh và chế biến hàng thủy sản xuất khẩu, kinh doanh chế biến thức ăn chăn nuôi...
- 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 (bắt đầu từ ngày 01/01/2012 kết thúc vào ngày 31/03/2012)
- 2/ Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.
Bảng đồng Việt nam(VND) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt nam, hệ thống kế toán Việt nam và các quy định hiện hành về kế toán Việt nam

III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

- 1/ Chế độ kế toán áp dụng: là kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.
- 2/ Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán: Việc lập báo cáo tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành về kế toán Việt Nam.
- 3/ Hình thức kế toán áp dụng: kế toán trên máy tính, các báo cáo được lập và in ra theo định kỳ hàng quý.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
- 2/ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc quy định trong chuẩn mực kế toán số 02.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc theo quy định trong chuẩn mực kế toán số 02.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 3/ Nguyên tắc ghi nhận và trích khấu hao TSCĐ và bất động sản:
 - Nguyên tắc ghi nhận và trích khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo chuẩn mực kế toán số 03.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo đường thẳng.
- 4/ Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: theo chuẩn mực kế toán 03
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: theo đường thẳng.
- 5/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn.
- 6/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay:
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước;
 - Chi phí khác;
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

- 8/ Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:
 9/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
 10/ Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
 11/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
 12/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
 13/ 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.
 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:

		Đơn vị tính: VNĐ	
		Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	Tiền		
	- Tiền mặt	11.627.386.047	8.662.787.431
	- Tiền gửi ngân hàng	978.274.573	14.477.765.351
	- Tiền đang chuyển		
	Cộng	12.605.660.620	23.140.552.782
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:		11.160.000.000
	- Đầu tư ngắn hạn khác:	191.536.315.497	
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:		(8.340.000.000)
	Cộng	191.536.315.497	2.820.000.000
3/	Các khoản phải thu ngắn hạn		
	- Phải thu về cổ phần hóa		
	- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
	- Phải thu người lao động	31.616.061.701	21.985.295.400
	- Phải thu khác	693.189.048.924	513.733.712.272
	Cộng	724.805.110.625	535.719.007.672
4/	Hàng tồn kho		
	- Hàng mua đang đi đường		
	- Nguyên liệu, vật liệu	3.484.732.157	2.357.646.113
	- Công cụ, dụng cụ	30.581.059.547	25.050.848.656
	- Chi phí SX, KD dở dang	116.654.859.089	71.142.076.295
	- Thành phẩm	328.292.622.942	262.220.984.426
	- Hàng hóa		732.196.723
	- Hàng gửi đi bán		
	- Hàng hóa kho bảo thuế		
	- Hàng hóa bất động sản		
	Cộng giá gốc hàng tồn kho:	479.013.273.735	361.503.752.213
	* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....		
	* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....		
	* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:.....		
5/	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước:	32.626.721.940	14.401.922.761
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
		
	- Các khoản phải thu Nhà nước		
	Cộng	32.626.721.940	14.401.922.761
6/	Phải thu dài hạn nội bộ		
	- Cho vay dài hạn nội bộ		
	- Chi phí trả trước ngắn hạn	8.889.493.794	38.725.235.952
	- Phải thu dài hạn nội bộ khác		

Cộng	8.889.493.794	38.725.235.952
7/ Phải thu dài hạn khác		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	870.000.000	1.585.825.000
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	870.000.000	1.585.825.000

8/ Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	81.977.999.067	93.004.049.652	15.268.411.199	1.423.122.958		191.673.582.876
Số dư đầu						
- Mua trong năm	3.198.493.341	19.017.734.581	3.415.845.550	859.494.710	-	26.491.568.182
- Đầu tư XDCB hoàn						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	85.176.492.408	112.021.784.233	18.684.256.749	2.282.617.668		218.165.151.058
Giá trị hao mòn lũy kế	14.071.109.910	28.164.674.044	5.286.789.581	813.388.195		48.335.961.730
Số dư đầu	14.071.109.910	28.164.674.044	5.286.789.581	813.388.195		48.335.961.730
-Khấu hao trong năm	4.255.341.048	13.602.547.379	2.602.990.222	346.253.746		20.807.132.395
- Tăng khác						-
-Chuyển sang bất						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	18.326.450.958	41.767.221.423	7.889.779.803	1.159.641.941		69.143.094.125
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu	66.850.041.450	70.254.562.810	10.794.476.946	1.122.975.727		149.022.056.933
-Tại ngày đầu năm	67.906.889.157	64.839.375.608	9.981.621.618	609.734.763		143.337.621.146
-Tại ngày cuối năm	66.850.041.450	70.254.562.810	10.794.476.946	1.122.975.727		149.022.056.933

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã đủ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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

9/ Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		20.776.697.124	1.146.231.276			21.922.928.400
Số dư đầu						-

- Thuê tài chính trong					-
- Mua lại TSCĐ thuê					-
- Tặng khác					-
- Trả lại TSCĐ thuê					-
- Giảm khác	2.517.030.397	1.146.231.276			3.663.261.673
Số dư cuối năm	18.259.666.727	-	-	-	18.259.666.727
Giá trị hao mòn lũy kế	8.946.273.286	397.996.950			9.344.270.236
Số dư đầu	8.946.273.286	397.996.950			9.344.270.236
- Khấu hao trong năm	531.043.210	31.839.756			562.882.966
- Mua lại TSCĐ thuê					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê					-
- Giảm khác		429.836.706			429.836.706
Số dư cuối năm	9.477.316.496				9.477.316.496
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê	8.782.350.231	-			8.782.350.231
- Tại ngày đầu năm	11.830.423.838	748.234.326			12.578.658.164
- Tại ngày cuối năm	8.782.350.231	-			8.782.350.231

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	26.904.394.777		15.100.000		26.919.494.777
- Mua trong năm					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	88.813.874.777	-	15.100.000	-	88.828.974.777
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			4.194.440		4.194.440
- Khấu hao trong năm			5.033.328		5.033.328
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	-	-	9.227.768	-	9.227.768
Giá trị còn lại của TSCĐ vô	88.813.874.777		5.872.232		88.819.747.009
- Tại ngày đầu năm	26.904.394.777	-	10.905.560	-	26.915.300.337
- Tại ngày cuối năm	88.813.874.777	-	5.872.232	-	88.819.747.009

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11/ Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:
- Tổng số chi phí XDCB dở dang:

Cuối năm
12.627.357.695

Đầu năm
6.388.336.396

Trong đó (những công trình lớn khác)
 + Công trình
 + Công trình

12/ Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13/ Đầu tư dài hạn khác:

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

Cộng

14/ Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ:
- Chi phí thành lập doanh nghiệp:
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn:
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình
- Chi phí phải trả

Cộng

15/ Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

16/ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

- Thuế giá trị gia tăng:
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất:
- Các loại thuế:
- Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác:

Cộng

17/ Chi phí phải trả:

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép:
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản:
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh:
- Chi phí phải trả khác

Cộng

18/ Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

- Tài sản thừa chờ giải quyết:

Cuối năm

Đầu năm

3.993.316.860

7.957.152.349

3.993.316.860

7.957.152.349

1.253.112.586.038

871.168.270.894

13.543.088.847

12.448.136.198

1.266.655.674.885

883.616.407.092

7.054.156.872

15.759.726.207

1.608.620.608

323.879.570

19.764.000

8.682.541.480

16.083.605.777

1.171.924.011

590.759.797

1.171.924.011

590.759.797

60.200.984

60.200.984

- Kinh phí công đoàn:	1.004.075.016	419.258.419
- Bảo hiểm xã hội	2.484.129.359	1.691.567.026
- Bảo hiểm y tế:	128.461.536	422.756.560
- Phải trả về cổ phần hóa:		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:	1.253.600.000	1.118.200.000
- Doanh thu chưa thực hiện:		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.281.321.417	23.905.420.944
- Bảo hiểm thất nghiệp	60.137.633	249.078.155
Cộng	9.271.925.945	27.866.482.088

19/ Phải trả dài hạn nội bộ:

- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả nội bộ dài hạn khác

Cộng

20/ Vay và nợ dài hạn:

a/ Vay dài hạn

- Vay ngân hàng
- Vay đối tượng khác
- Trái phiếu phát hành

9.155.062.400	15.243.750.200
	3.000.000.000

b/ Nợ dài hạn

- Thuê tài chính
- Nợ dài hạn khác

546.875.000	3.887.439.422
-------------	---------------

Cộng

9.701.937.400	22.131.189.622
----------------------	-----------------------

c/ Các khoản nợ thuê tài chính:

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
 - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22/ Vốn chủ sở hữu:

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ		Cộng
Số dư đầu năm trước						
- Tăng vốn						
- Lãi trong						

- Tăng khác						
- Giảm vốn						
- Lỗ trong						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm trước						
Số dư đầu năm nay						
- Tăng vốn trong năm						
- Lãi trong năm nay						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm nay						

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác:

Cộng

- * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:
- * Số lượng cổ phiếu quỹ:

c/ Các giao dịch về vốn 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 cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d/ Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- * Cổ phiếu phổ thông
- * Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

- * Cổ phiếu phổ thông
- * Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- * Cổ phiếu phổ thông
- * Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10.000đ

e/ Các quỹ của doanh nghiệp:

- * Quỹ đầu tư phát triển
- * Quỹ dự phòng tài chính
- * Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

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

23/ Nguồn kinh phí:

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi phí sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

- 24/ Tài sản thuê ngoài:
- (-1) Giá trị tài sản thuê ngoài
 - TSCĐ thuê ngoài
 - Tài sản khác thuê ngoài
 - (2) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:
 - Từ 1 năm trở xuống
 - Trên 1 năm đến 5 năm
 - Trên 5 năm

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

		Đơn vị tính: VNĐ	
		Cuối năm	Đầu năm
25/	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	537.298.842.288	298.831.522.492
	Trong đó:	537.298.842.288	298.831.522.492
	- Doanh thu bán hàng		
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
	- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
	+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
	+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính:		
26/	Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	0	2.989.223.368
	Trong đó:		
	- Chiết khấu thương mại		869.631.840
	- Giảm giá hàng bán		2.119.591.528
	- Hàng bán bị trả lại		
	- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
	- Thuế xuất khẩu		
27/	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)		
	Trong đó:		
	- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		
	- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
		Cuối năm	Đầu năm
28/	Giá vốn hàng bán (mã số 11)		
	- Giá vốn của hàng hóa đã bán	465.866.435.087	247.333.644.418
	- Giá vốn của thanh phẩm đã bán		
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
	- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
	- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
	- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
	- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
	- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	Cộng	465.866.435.087	247.333.644.418
29/	Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	9.007.779.943	69.415.394
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
	- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	- Lãi bán ngoại tệ	3.104.403.830	21.121.541.296
	- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	- Lãi bán hàng trả chậm		
	- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	Cộng	12.112.183.773	21.190.956.690
30/	Chi phí tài chính (Mã số 22)	23.600.990.104	20.479.292.755
	- Lãi tiền vay		
	- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ	3.127.446.557	2.976.382.638
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	26.728.436.661	23.455.675.393

Cộng

31/ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.
 - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
 - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

32/ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chi chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
 - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
 - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
 - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

33/ Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	623.846.041.617	430.032.725.291
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.869.194.599	15.256.679.112
- Chi phí nhân công	4.358.393.266	3.683.096.843
- Chi phí khấu hao TSCĐ	5.735.436.472	2.718.701.399
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.692.473.347	18.090.779.912
- Chi phí bằng tiền khác	683.501.539.301	469.781.982.557

Cộng

V 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.

a/ Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

b/ Mua và thanh lý công ty con hgoặc hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác

được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

c/ Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VII) Những thông tin khác

1/ Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

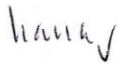
- 2/ Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3/ Thông tin về các bên liên quan:
- 4/ Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (2).....
- 5/ Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6/ Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7/ Những thông tin khác. (3)
.....

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Vân

Ki. Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Hằng

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2012

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lê Đức Chính



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT AN

QL 91, Khóm Thạnh An, Phường Mỹ Thới, TP Long Xuyên,
Tỉnh An Giang, Việt Nam

Tel: 076.3932545
Email: info@anvifish.com

Fax: 076.3932554
Website: <http://www.anvifish.com>

Số: *131*/2012/CV.VA
(V/v: giải trình biến động LNST
Quý I/2011 so Quý I/2012)

Long Xuyên, ngày 25 tháng 04 năm 2012

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh;
- Quý Cổ đông.

- Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ Phần Việt An
- Mã chứng khoán: AVF
- Trụ sở chính: Quốc lộ 91, Thạnh An, P. Mỹ Thới, TP.Long Xuyên, An Giang.
- Điện thoại: 076.3932 545 Fax: 076.3932 554

Thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý I/2012 theo quy định tại thông tư 09/2010/TT-BTC về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty chúng tôi xin giải trình biến động lợi nhuận như sau:

- Lợi nhuận quý I/2012 giảm so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân doanh thu từ hoạt động tài chính giảm do chênh lệch tỷ giá.
- Chi phí bán hàng quý I/2012 tăng so với cùng kỳ do phí vận chuyển hàng xuất khẩu tăng giá.

Lợi nhuận sau thuế quý I/2012 giảm so với cùng kỳ quý I/2011 là 7.177.174.506 đồng (tương đương 33%). Công ty chúng tôi xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh và Quý Cổ đông được biết.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lê Đức Chính

