

Số: 307.../BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo Tài chính năm 2011 của Công ty Cổ phần Cảng Phú Hữu

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cảng Phú Hữu

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Phú Hữu được lập ngày 30 tháng 03 năm 2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 được trình bày từ trang 04 đến trang 22 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

### Cơ sở ý kiến:


Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện 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 việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin 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 Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các 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:

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cảng Phú Hữu tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Tổng Giám đốc



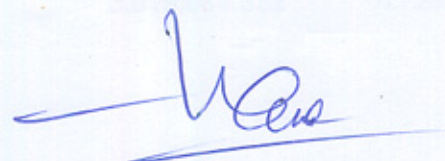
*Lê Văn Tuấn*

Lê Văn Tuấn

Chứng chỉ KTV số: 0479 /KTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 5 tháng 4 năm 2012

Kiểm toán viên



Đỗ Khắc Thanh

Chứng chỉ KTV số: Đ0064/KTV

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>87.469.154.025</b>	<b>82.886.440.464</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		37.295.202.066	74.120.349.900
111	1. Tiền	03	2.295.202.066	2.120.349.900
112	2. Các khoản tương đương tiền	04	35.000.000.000	72.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			
121	1. Đầu tư ngắn hạn			
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		49.586.531.203	8.087.350.910
131	1. Phải thu khách hàng	05	1.339.161.328	48.700.410
132	2. Trả trước cho người bán	06	48.247.369.875	8.038.650.500
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Các khoản phải thu khác			
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			
140	IV. Hàng tồn kho			
141	1. Hàng tồn kho			
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	07	587.420.756	678.739.654
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn			
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		574.517.264	678.739.654
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		12.903.492	
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3.019.084.332</b>	<b>4.728.000.000</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
213	3. Phải thu dài hạn nội bộ			
218	4. Phải thu dài hạn khác			
219	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>3.019.084.332</b>	<b>4.728.000.000</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	08	3.019.084.332	4.728.000.000
222	- Nguyên giá		5.910.000.000	5.910.000.000
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.890.915.668)	(1.182.000.000)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình			
228	- Nguyên giá			
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			
240	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>			
241	- Nguyên giá			
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
250	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>			
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			
258	3. Đầu tư dài hạn khác			
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)			
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>			
261	1. Chi phí trả trước dài hạn			
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
268	3. Tài sản dài hạn khác			
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>90.488.238.357</b>	<b>87.614.440.464</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>3.080.130.187</b>	<b>2.876.353.647</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>3.080.130.187</b>	<b>2.876.353.647</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn			
312	2. Phải trả người bán	09	1.227.767.641	648.570.098
313	3. Người mua trả tiền trước		50.000.000	
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10	744.982.713	1.330.703.633
315	5. Phải trả người lao động	11	585.727.998	616.579.983
316	6. Chi phí phải trả			
317	7. Phải trả nội bộ			
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	12	73.425.615	23.556.215
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
323	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		398.226.220	256.943.718
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>			
331	1. Phải trả dài hạn người bán			
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ			
333	3. Phải trả dài hạn khác			
334	4. Vay và nợ dài hạn			
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm			
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn			
338	8. Doanh thu chưa thực hiện			
339	9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>87.408.108.170</b>	<b>84.738.086.817</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	13	<b>87.408.108.170</b>	<b>84.738.086.817</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		79.842.540.000	79.842.540.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần			
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu			
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)			
415	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		1.596.328.117	1.031.198.106
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		399.082.029	257.799.527
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.570.158.024	3.606.549.184
421	11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
422	12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
432	2. Nguồn kinh phí			
433	3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>90.488.238.357</b>	<b>87.614.440.464</b>



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
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 <ul style="list-style-type: none"><li>- Dollar Mỹ (USD)</li><li>- Bảng Anh (GBP)</li><li>- Euro (EUR)</li></ul>			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lâm Thị Ngọc Huyền



Nguyễn Ngọc Thảo



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	2011	2010
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	2.210.325.193	1.174.639.187
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	15	2.210.325.193	1.174.639.187
11	4. Giá vốn hàng bán	16	3.229.955.265	2.867.211.471
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(1.019.630.072)	(1.692.572.284)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	17	5.463.151.579	8.887.760.185
22	7. Chi phí tài chính		3.999.512	
23	Trong đó: Chi phí lãi vay			
24	8. Chi phí bán hàng			
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	18	671.988.586	395.545.631
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3.767.533.409	6.799.642.270
31	11. Thu nhập khác			4.500.000
32	12. Chi phí khác			
40	13. Lợi nhuận khác			4.500.000
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.767.533.409	6.804.142.270
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	19	956.229.554	1.701.035.567
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>2.811.303.855</u>	<u>5.103.106.703</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		352,11	639,15

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lâm Thị Ngọc Huyền

Nguyễn Ngọc Thảo



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)  
Năm 2011

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			2011	2010
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		1.659.768.783	1.216.924.775
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(41.211.467.209)	(15.312.424.868)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(650.995.598)	(122.108.013)
04	4. Tiền chi trả lãi vay			
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(1.541.950.474)	(387.959.878)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.801.508	6.004.000
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(135.925.200)	(84.311.942)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(41.877.768.190)</b>	<b>(14.683.875.926)</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác			
22	2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác			
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác		(335.000.000.000)	(406.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		372.000.000.000	412.822.463.542
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.			
26	6. Tiền thu hồi đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.052.620.356	8.065.214.508
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>42.052.620.356</b>	<b>14.887.678.050</b>
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			887.629.000
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được			
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay			
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>			<b>887.629.000</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>174.852.166</b>	<b>1.091.431.124</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>2.120.349.900</b>	<b>1.028.918.776</b>
61	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>			
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>2.295.202.066</b>	<b>2.120.349.900</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG PHÚ HỮU  
 CHỨC VỤ TÀI CHÍNH KẾ TOÁN  
 KIỂM TRA PHÍA NỮ  
 TP. HỒ CHÍ MINH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lâm Thị Ngọc Huyền



Nguyễn Ngọc Thảo