

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100)=110+120+130+140+150	100		669,180,253,919	442,350,804,443
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		216,563,958,234	29,704,825,876
1. Tiền	111	V.01	63,042,319,938	29,704,825,876
2. Các khoản tương đương tiền	112		153,521,638,296	0
II. Các khoản Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	100,000,000,000	170,000,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		100,000,000,000	170,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu	130		174,672,861,161	104,920,194,013
1. Phải thu của khách hàng	131		172,643,673,083	103,681,974,772
2. Trả trước cho người bán	132		1,690,067,216	1,019,748,093
3. Phải thu nội bộ	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	389,369,362	268,719,648
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	139		(50,248,500)	(50,248,500)
IV. hàng tồn kho	140		165,447,369,909	125,627,987,293
1. Hàng tồn kho	141	V.04	165,447,369,909	125,627,987,293
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác khác	150		12,496,064,615	12,097,797,261
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuê GTGT được khấu trừ	152		11,990,027,976	10,627,075,001
3. Thuê và các khoản phải thu NN	154	V.05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		506,036,639	1,470,722,260
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		148,581,453,211	181,101,113,967
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		147,637,463,556	179,986,469,166
1. Tài sản cố định hữu hình	<u>221</u>	V.08	137,364,723,238	174,561,410,194
- Nguyên giá	222		251,474,178,836	250,353,972,585
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(114,109,455,598)	(75,792,562,391)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	<u>224</u>	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	<u>227</u>	V.10	264,500,011	267,500,008
- Nguyên giá	228		421,093,360	421,093,360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(156,593,349)	(153,593,352)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<u>230</u>	V.11	10,008,240,307	5,157,558,964
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào Công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		0	0
IV. Tài sản dài hạn khác	260		943,989,655	1,114,644,801
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	943,989,655	1,114,644,801
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		817,761,707,130	623,451,918,410
NGUỒN VỐN	Mã	Thuyết	Số cuối	số đầu năm

	số	minh	quý	
1	2	3	4	5
<u>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)</u>	<u>300</u>		<u>462,708,518,886</u>	<u>284,879,186,644</u>
I. Nợ ngắn hạn	310		326,651,447,913	148,745,181,096
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	120,000,000,000	50,000,000,000
2. Phải trả người bán	312		150,567,527,545	45,752,731,142
3. Người mua trả tiền trước	313		420,517,135	0
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	1,541,319,779	2,110,897,451
5. Phải trả người lao động	315		3,615,093,589	10,952,227,822
6. Chi phí phải trả	316	V.17	32,870,107,101	23,465,639,281
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	8,993,050,587	8,450,487,355
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	323		8,643,832,177	8,013,198,045
II. Nợ dài hạn	330		136,057,070,973	136,134,005,548
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	135,613,493,467	135,613,493,467
5. Thuế và thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		443,577,506	520,512,081
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<u>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</u>	<u>400</u>		<u>355,053,188,244</u>	<u>338,572,731,766</u>
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	355,053,188,244	338,572,731,766
1. Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	411		156,000,000,000	156,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		128,662,547,973	128,662,547,973
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416		0	(74,051,893)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		47,932,243,448	42,428,665,178
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9,259,947,925	7,644,240,784
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		4,719,183,294	3,911,329,724
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		8,479,265,604	0
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
II. Nguồn Kinh phí và quỹ khác	430		0	0
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
3. Nguồn kinh đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<u>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</u>	<u>440</u>		<u>817,761,707,130</u>	<u>623,451,918,410</u>

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. V. tư h. hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		880,916,365	880,916,365
5. Ngoại tệ các loại		946.167,6USD	16.443,55 USD
		320,62 EUR	320,62 EUR
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ và tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

Trịnh Thị Hồng

Huỳnh Trung Hiếu

Nguyễn Thị Thuý Mai

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Vicem Vật tư Vận tải Xi măng
Địa chỉ: 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

Mẫu số B02-DN
Ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2011

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và CC DV	01	VI.25	704,652,585,091	580,487,976,523	2,126,930,661,250	1,757,085,103,507
2. Các khoản giảm trừ	2		0	0	0	0
3. D.thu thuần về bán hàng và CCDV (20=01-02)	10		704,652,585,091	580,487,976,523	2,126,930,661,250	1,757,085,103,507
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	627,415,220,871	492,853,500,614	1,875,923,345,382	1,489,060,653,863
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		77,237,364,220	87,634,475,909	251,007,315,868	268,024,449,644
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	4,973,797,820	2,280,463,717	12,999,112,450	5,112,614,846
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	9,890,425,239	10,978,868,841	23,541,669,633	21,048,523,217
<i>Trong đó:</i> Chi phí lãi vay	23		9,882,033,340	10,773,313,918	23,458,838,377	20,706,440,193
8. Chi phí bán hàng	24		58,390,942,411	66,787,092,210	201,838,511,510	214,674,073,262
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,219,181,856	5,146,945,150	13,629,636,979	15,130,959,637
10. LN thuần từ h.động KD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		7,710,612,534	7,002,033,425	24,996,610,196	22,283,508,374
11. Thu nhập khác	31		2,311,850,549	2,950,860,638	6,865,558,527	4,565,929,554
12. Chi phí khác	32		1,877,700	-21,285,241	298,821,466	156,450,480
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,309,972,849	2,972,145,879	6,566,737,061	4,409,479,074
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10,020,585,383	9,974,179,304	31,563,347,257	26,692,987,448

15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1,541,319,779	1,246,772,413	4,766,260,540	3,336,623,431
16. Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52	VI.30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		8,479,265,604	8,727,406,891	26,797,086,717	23,356,364,017
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		482	680	1,518	1,903

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

(Ký, Họ và tên)

(Ký, Họ và tên)

Trịnh Thị Hồng

Huỳnh Trung Hiếu

Nguyễn Thị Thuý Mai

Mẫu số B03a - DN

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Vật tư Vận tải Xi măng

an hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BT

Địa chỉ: 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 Năm 2011

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2,286,983,833,363	1,992,938,370,874
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,797,681,841,158)	(1,750,879,027,846)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(26,816,238,720)	(23,635,790,936)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(23,555,557,886)	(15,569,696,042)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5,335,838,212)	(3,438,078,327)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		23,134,334,079	113,171,382,101
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(71,295,982,331)	(53,716,724,703)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		385,432,709,135	258,870,435,121
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(5,870,671,758)	(4,697,626,542)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		166,090,909	150,290,908
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(50,000,000,000)	(276,283,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		120,000,000,000	218,370,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		401,637	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		64,295,820,788	(62,460,335,634)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	

2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(262,860,466,018)	(130,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(262,860,466,018)	(130,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		186,868,063,905	66,410,099,487
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		29,704,825,876	90,377,119,544
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(8,931,547)	(409,537)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	216,563,958,234	156,786,809,494

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ và tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ và tên)

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ và tên)

Trịnh Thị Hồng

Huỳnh Trung Hiếu

Nguyễn Thị Thuý Mai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 năm 2011

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật tư Vận tải Xi măng là Công ty cổ phần được chuyển đổi sở hữu từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 280/QĐ-BXD ngày 22/02/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Điều lệ Công ty do Đại hội đồng cổ đông thông qua lần đầu ngày 29/03/2006. Công ty là thành viên của Tổng Công ty Xi măng Việt Nam chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần từ ngày 24 tháng 04 năm 2006.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 013011963 ngày 24 tháng 04 năm 2006, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 28 tháng 09 năm 2006, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 2 ngày 06 tháng 04 năm 2007, đăng ký kinh doanh thay đổi kinh doanh lần thứ 3 ngày 14 tháng 11 năm 2007. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 thay đổi ngày 13 tháng 8 năm 2010, vốn đăng ký kinh doanh là 110.000.000.000 đồng. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 5 ngày 02 tháng 12 năm 2010, vốn điều lệ là 156.000.000.000 đồng. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 ngày 03 tháng 06 năm 2011 đổi tên thành công ty Cổ phần Vicem Vật tư vận tải xi măng . Trụ sở chính của Công ty tại số 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại, vận tải.

Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các loại vật tư dùng cho ngành Xi măng;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, nhiên liệu (xăng dầu, khí đốt...);
- Kinh doanh vận tải và dịch vụ vận tải;
- Kinh doanh phụ tùng ô tô và bảo dưỡng sửa chữa ô tô;
- Kinh doanh khai thác, chế biến các loại phụ gia và xử thải phục vụ cho sản xuất xi măng và các nhu cầu khác của xã hội;
- Lập dự án đầu tư, xây dựng các dự án nhà ở, văn phòng, trung tâm thương mại, siêu thị, khu đô thị mới, khu công nghiệp, khu kinh tế, khu công nghệ cao, khu giải trí cao cấp (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Kinh doanh bất động sản; dịch vụ tư vấn, quản lý nhà hàng, quảng cáo bất động sản;
- Kinh doanh vận tải biển trong nước và quốc tế;
- Cung ứng và cho thuê tàu biển;
- Kinh doanh dịch vụ vui chơi, giải trí, nhà hàng, khách sạn (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường)/.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận theo các quy định hiện hành.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-25 năm
Máy móc thiết bị	05-14 năm

Phương tiện vận tải	06-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Phần mềm quản lý	03 năm

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Chi phí phải trả phát sinh trong kỳ là chi phí lãi vay phải trả, chi phí vận chuyển, chi phí sửa chữa lớn và Chi phí phải trả khác.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-)

các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành (25%). Năm 2010, Công ty đang được hưởng ưu đãi giảm 50% thuế TNDN phải nộp.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

3. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Tiền mặt	336.633.244	187.100.678
Tiền gửi ngân hàng	62.705.686.694	29.517.725.198
Tương đương tiền (Tiền gửi kì hạn 1 tháng)	153.521.638.296	
Cộng	<u>216.563.958.234</u>	<u>29.704.825.876</u>

4. ĐẦU TƯ NGẮN HẠN

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn	100.000.000.000	170.000.000.000
Cộng	<u>100.000.000.000</u>	<u>170.000.000.000</u>

5. HÀNG TỒN KHO

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	11.724.218.706	14.542.843.315
Công cụ, dụng cụ	2.399.000	10.999.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		-
Thành phẩm	34.718.005	36.372.589
Hàng hoá (chủ yếu là than cám)	153.586.034.198	111.037.772.389
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	<u>165.447.369.909</u>	<u>125.627.987.293</u>

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<i>Đơn vị tính: VND</i>					
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	9.991.409.075	4.123.317.383	235.623.547.121	615.699.006	250.353.972.585
Số tăng trong kỳ	6.000.000	228.166.364	1.041.381.818	237.149.909	1.506.698.091
- Mua sắm	6.000.000	228.166.364	1.041.381.818	237.149.909	1.506.698.091
-Đầu tư XD CB h.thành					
Số giảm trong kỳ		392.491.840			392.491.840
Số dư cuối năm	<u>9.997.409.075</u>	<u>4.351.483.747</u>	<u>236.664.928.939</u>	<u>852.848.915</u>	<u>251.866.670.676</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	6.022.083.734	3.386.555.684	65.826.884.304	557.038.669	75.792.562.391
Số tăng trong kỳ	350.519.355	292.333.553	38.025.469.619	35.062.520	38.703.385.047
- Khấu hao	350.519.355	292.333.553	38.025.469.619	35.062.520	38.703.385.047
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ		392.491.840			392.491.840
Số dư cuối năm	<u>6.378.603.089</u>	<u>3.678.889.237</u>	<u>103.852.353.923</u>	<u>592.101.189</u>	<u>114.501.947.438</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	<u>3.969.325.341</u>	<u>736.761.699</u>	<u>169.796.662.817</u>	<u>58.660.337</u>	<u>174.561.410.194</u>

Tại ngày cuối năm 3.618.805.986 672.594.510 132.812.575.016 260.747.726 137.364.723.238

Tàu vận tải biển Comatce Star với tổng nguyên giá 216.888.206.767 đồng, thời gian khấu hao là 4.5 năm đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay tài trợ cho việc mua tàu tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quang Trung

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Lợi thế mô	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	Đơn vị tính: VNĐ Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	263.500.000			157.593.360	421.093.360
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua sắm					
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	<u>263.500.000</u>	-	-	<u>157.593.360</u>	<u>421.093.360</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm				153.593.352	131.143.064
Số tăng trong kỳ				2.999.997	2.999.997
- Khấu hao				2.999.997	2.999.997
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối năm				156.593.349	156.593.349
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	<u>263.500.000</u>			<u>4.000.008</u>	<u>267.500.008</u>
Tại ngày cuối năm	<u>263.500.000</u>			<u>1.000.011</u>	<u>264.500.011</u>

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại Thị xã Kiên Giang- Tỉnh Kiên Giang

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30.09.2011</u> VNĐ	<u>01.01.2011</u> VNĐ
Xây dựng cơ bản dở dang	8.214.651.020	5.157.558.964
- Dự án Tàu Biển	82.512.000	
- Công trình dự án toàn nhà Nhân Chính	9.925.728.307	5.157.558.964
Cộng	<u>10.008.240.307</u>	<u>8.214.651.020</u>
5.157.558.964		

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>30.09.2011</u> VNĐ	<u>01.01.2011</u> VNĐ
Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ	70.326.863	34.499.091
183.834.227		
Chi phí trả trước dài hạn khác	873.662.792	930.810.574
Cộng	<u>943.989.655</u>	<u>1.114.644.801</u>

10. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>30.09.2011</u> VNĐ	<u>01.01.2011</u> VNĐ
Vay ngắn hạn	120.000.000.000	50.000.000.000
- Vay ngân hàng	120.000.000.000	50.000.000.000
- Vay Tổng Cty Công nghiệp xi măng Việt Nam	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>120.000.000.000</u>	<u>50.000.000.000</u>

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

VNĐ

VNĐ

Thuế giá trị gia tăng	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.541.319.779	1.246.772.414
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Thuế tài nguyên	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế khác	-	-
Các khoản phí, lệ phí, và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	1.541.319.779	1.246.772.414.

CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Trích trước chi phí vận chuyển	11.732.577.065	-
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	4.353.513.390	4.948.800.023
Lãi vay phải trả	2.031.713.647	
943.205.832		
Chi phí phải trả khác	14.752.302.999	17.573.633.426
Cộng	<u>32.870.107.101</u>	<u>23.465.639.281</u>

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn		57.468.117
Bảo hiểm y tế		95.500.868
Cổ tức phải trả	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Tiền thu phát hành cổ phần mới		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.993.050.587	8.296.596.897
Doanh thu nhận trước	-	921.473
-		
Cộng	<u>8.993.050.587</u>	<u>8.450.487.355</u>

14. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	VND	VND
Vay dài hạn	135.613.493.467	135.613.493.467
- Vay ngân hàng (1)	97.613.493.467	97.613.493.467
- Vay Tổng công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	38.000.000.000	38.000.000.000
Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
Cộng	<u>135.613.493.467</u>	<u>135.613.493.467</u>

(1) Vay Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Quang Trung, lãi suất cho vay thả nổi, 6 tháng điều chỉnh 1 lần. Mục đích vay nhằm tài trợ việc mua tàu Comatce Star. Thời gian vay là 8,5 năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ khoản vay. Thời gian bắt đầu phải trả nợ gốc là tháng 9 năm 2009.

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (xem phụ lục 01)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>30.09.2011</u>	%	<u>01.01.2011</u>	%
Vốn góp của Nhà nước	98.208.610.000	62,954%	98.208.610.000	62,95%
Vốn góp của các đối tượng khác	57.791.390.000	38,046%	57.791.390.000	38,046%
Cộng	<u>156.000.000.000</u>		<u>156.000.000.000</u>	

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	156.000.000.000	65.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	
- Vốn góp cuối kỳ	156.000.000.000	65.000.000.000

d) Cổ tức

e) Cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.600.000	6.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.600.000	6.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	-	
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi	-	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.600.000	6.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.600.000	6.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng	10.000 đồng

f) Các quỹ của Công ty

	<u>30.09.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	47.932.243.448	42.428.665.178
- Quỹ dự phòng tài chính	9.259.947.925	7.664.240.784
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.719.183.294	3.911.329.724

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

- Quỹ dự phòng tài chính: Để bù đắp thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được trong quá trình kinh doanh, sau khi trừ bồi thường của tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm. Bù đắp các khoản lỗ của Công ty.

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để:

+ Đổi mới, thay thế hoàn chỉnh máy móc thiết bị, nghiên cứu áp dụng tiến bộ khoa học công nghệ

+ Đổi mới trang thiết bị và điều kiện làm việc trong Công ty

+ Nghiên cứu khoa học, đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn kỹ thuật nghiệp vụ cho người lđ.

+ Bổ xung vốn điều lệ của Công ty.

+ Đầu tư ra ngoài bằng các hình thức liên doanh liên kết, góp cổ phần, mua cổ phiếu.

16. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	704.652.585.091	580.487.976.523
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	704.652.585.091	580.487.976.523

17. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	704.652.585.091	
580.487.976.523		
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	<u>704.652.585.091</u>	<u>580.487.976.523</u>

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Giá vốn của hàng hoá dịch vụ đã bán	627.415.220.871	492.853.500.614
Giá vốn hoạt động xây dựng	-	-
Cộng	<u>627.415.220.871</u>	<u>492.853.500.614</u>

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.793.797.8206	2.280.463.717
Lãi liên doanh	-	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Cộng	<u>4.793.797.820</u>	<u>2.280.463.717</u>

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Lãi tiền vay	9.882.033.340	10.978.868.841
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Lỗ do bán ngoại tệ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác	8.391.899	37.195.231
Cộng	<u>9.980.425.239</u>	<u>10.978.868.841</u>

21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.541.319.779	1.246.772.413
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Cộng	<u>1.541.319.779</u>	<u>1.246.772.413</u>

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực từ năm 2011 là 25% tính trên thu nhập chịu thuế. Năm 2011 Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp. Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác

nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

22. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho quý 3 năm 2010 .

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 12 tháng 10 năm 2011
Giám đốc

Trịnh Thị Hồng

Huỳnh Trung Hiếu

Nguyễn Thị Thuý Mai