

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết Minh | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|-------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 53.442.704.816 | 51.881.082.367 |
| 110 | I Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 10.001.764.108 | 5.893.883.370 |
| 111 | 1 Tiền | | 10.001.764.108 | 5.893.883.370 |
| 120 | II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 1.557.522.000 | 6.880.633.000 |
| 121 | 1 Đầu tư ngắn hạn | | 1.557.522.000 | 6.880.633.000 |
| 130 | III Các khoản phải thu ngắn hạn | | 21.314.910.881 | 22.331.906.673 |
| 131 | 1 Phải thu của khách hàng | | 19.013.305.035 | 19.731.416.117 |
| 132 | 2 Trả trước cho người bán | | 197.509.694 | 1.176.767.652 |
| 135 | 3 Các khoản phải thu khác | 5 | 2.291.293.352 | 1.610.920.104 |
| 139 | 4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | | (187.197.200) | (187.197.200) |
| 140 | IV Hàng tồn kho | | 17.510.352.852 | 14.092.054.028 |
| 141 | 1 Hàng tồn kho | 6 | 17.510.352.852 | 14.092.054.028 |
| 150 | V Tài sản ngắn hạn khác | | 3.058.154.975 | 2.682.605.296 |
| 151 | 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | | 565.381.298 | 553.564.298 |
| 154 | 2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | 109.398.566 | 121.810.653 |
| 158 | 3 Tài sản ngắn hạn khác | | 2.383.375.111 | 2.007.230.345 |
| 200 | B TÀI SẢN DÀI HẠN | | 13.248.808.303 | 14.173.976.528 |
| 210 | I Các khoản phải thu dài hạn | | - | - |
| 212 | 1 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | | - | - |
| 220 | II Tài sản cố định | | 11.647.738.302 | 12.439.074.027 |
| 221 | 1 Tài sản cố định hữu hình | 7 | 11.394.374.662 | 12.185.710.387 |
| 222 | - Nguyên giá | | 67.789.468.039 | 67.789.468.039 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (56.395.093.377) | (55.603.757.652) |
| 230 | 2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 8 | 253.363.640 | 253.363.640 |
| 250 | IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | - | - |
| 258 | 1 Đầu tư dài hạn khác | | - | - |
| 260 | V Tài sản dài hạn khác | | 1.601.070.001 | 1.734.902.501 |
| 261 | 1 Chi phí trả trước dài hạn | 9 | 1.601.070.001 | 1.734.902.501 |
| 270 | C TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 66.691.513.119 | 66.055.058.895 |

10348
TY
IÊN S
TÂY
TP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết Minh | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|-------|---------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | A NỢ PHẢI TRẢ | | 19.838.794.341 | 19.322.941.269 |
| 310 | I Nợ ngắn hạn | | 17.440.748.506 | 15.969.992.434 |
| | 1 Vay ngắn hạn | 10 | - | 1.500.000.000 |
| 312 | 2 Phải trả người bán | | 7.976.939.906 | 6.026.634.403 |
| 313 | 3 Người mua trả tiền trước | | 2.572.424.236 | 1.445.962.268 |
| 314 | 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 11 | 1.671.621.829 | 2.348.714.085 |
| 315 | 5 Phải trả người lao động | | 1.308.865.184 | 1.592.731.184 |
| 316 | 6 Chi phí phải trả | 12 | 190.067.000 | 290.177.065 |
| 319 | 8 Các khoản phải trả, phải nộp khác | 13 | 3.634.425.521 | 2.252.955.599 |
| 323 | 9 Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 86.404.830 | 512.817.830 |
| 330 | II Nợ dài hạn | | 2.398.045.835 | 3.352.948.835 |
| 336 | 1 Dự phòng trợ cấp mất việc làm | | 19.965.835 | 142.868.835 |
| 337 | 3 Doanh thu chưa thực hiện | | 2.378.080.000 | 3.210.080.000 |
| | | | - | - |
| 400 | B VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 46.852.718.778 | 46.732.117.626 |
| 410 | I Vốn chủ sở hữu | | 46.852.718.778 | 46.732.117.626 |
| 411 | 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 14 | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| 412 | 2 Thặng dư vốn cổ phần | | 894.000.000 | 894.000.000 |
| 417 | 3 Quỹ đầu tư phát triển | | 9.146.860.765 | 9.146.860.765 |
| 418 | 4 Quỹ dự phòng tài chính | | 1.988.632.000 | 1.988.632.000 |
| 420 | 5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 5.461.826.013 | 5.341.224.861 |
| 440 | C TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 66.691.513.119 | 66.055.058.895 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|-----------------------|------------|------------|
| | VND | VND |
| 1 Nợ khó đòi đã xử lý | 96.447.000 | 96.447.000 |

Người lập



Đinh Văn Duy

Kê toán trưởng




Hoàng Thị Hiền

Hà Nội, ngày 21 tháng 04 năm 2012

Giám đốc




Nguyễn Thế Nhậm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến 31/03/2012

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 | Từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 |
|-------|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 01 | 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 15 | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |
| 02 | 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | | | |
| 10 | 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |
| 11 | 4 Giá vốn hàng bán | 16 | 18.553.300.767 | 19.385.624.322 |
| 20 | 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 1.736.558.531 | 3.272.025.714 |
| 21 | 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 17 | 221.760.239 | 510.707.581 |
| 22 | 7 Chi phí tài chính | | 40.234.127 | 2.923.925 |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | | |
| 24 | 8 Chi phí bán hàng | | 961.980.304 | 596.481.652 |
| 25 | 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 816.775.803 | 1.216.286.541 |
| 30 | 10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh | | 139.328.536 | 1.967.041.177 |
| 31 | 11 Thu nhập khác | | 21.473.000 | 179.375.400 |
| 32 | 12 Chi phí khác | | | |
| 40 | 13 Lợi nhuận khác | | 21.473.000 | 179.375.400 |
| 50 | 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 160.801.536 | 2.146.416.577 |
| 51 | 15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 18 | 40.200.384 | 536.604.144 |
| 52 | 16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | | |
| 60 | 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | <u>120.601.152</u> | <u>1.609.812.433</u> |
| 70 | 18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 19 | 41 | 548 |

Hà nội, ngày 21 tháng 04 năm 2012

Người lập

Đinh Văn Duy

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Hiền

Giám đốc



Nguyễn Thế Nhậm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2012

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý I | | Luỹ Kế | |
|-------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | Năm nay VND | Năm trước | Năm nay | Năm trước VND |
| 01 | 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 15 | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |
| 02 | 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - | - | - |
| 10 | 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |
| 11 | 4 Giá vốn hàng bán | 16 | 18.553.300.767 | 19.385.624.322 | 18.553.300.767 | 19.385.624.322 |
| 20 | 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 1.736.558.531 | 3.272.025.714 | 1.736.558.531 | 3.272.025.714 |
| 21 | 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 17 | 221.760.239 | 510.707.581 | 221.760.239 | 510.707.581 |
| 22 | 7 Chi phí tài chính | | 40.234.127 | 2.923.925 | 40.234.127 | 2.923.925 |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | - | - | - | - |
| 24 | 8 Chi phí bán hàng | | 961.980.304 | 596.481.652 | 961.980.304 | 596.481.652 |
| 25 | 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 816.775.803 | 1.216.286.541 | 816.775.803 | 1.216.286.541 |
| 30 | 10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh | | 139.328.536 | 1.967.041.177 | 139.328.536 | 1.967.041.177 |
| 31 | 11 Thu nhập khác | | 21.473.000 | 179.375.400 | 21.473.000 | 179.375.400 |
| 32 | 12 Chi phí khác | | - | - | - | - |
| 40 | 13 Lợi nhuận khác | | 21.473.000 | 179.375.400 | 21.473.000 | 179.375.400 |
| 50 | 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 160.801.536 | 2.146.416.577 | 160.801.536 | 2.146.416.577 |
| 51 | 15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 18 | 40.200.384 | 536.604.144 | 40.200.384 | 536.604.144 |
| 60 | 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 120.601.152 | 1.609.812.433 | 120.601.152 | 1.609.812.433 |
| 70 | 18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 19 | 41 | 548 | 41 | 548 |

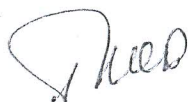
Hà nội, ngày 21 tháng 04 năm 2012

Người lập



Đinh Văn Duy

Kê toán trưởng



Hoàng Thị Hiền

Giám đốc

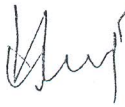


Nguyễn Thê Nhậm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012
(Theo phương pháp trực tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2012 đến | Từ 01/01/2011 đến |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
| | | | VND | VND |
| | I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 01 | 1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | | 29.884.907.385 | 26.855.817.036 |
| 02 | 2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | | (18.217.770.162) | (19.124.485.218) |
| 03 | 3 Tiền chi trả cho người lao động | | (3.300.201.000) | (5.609.785.000) |
| 04 | 4 Tiền chi trả lãi vay | | - | - |
| 05 | 4 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | | - | (1.841.817.000) |
| 06 | 5 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 1.757.447.810 | 211.498.400 |
| 07 | 6 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (10.395.335.295) | (2.265.328.600) |
| 20 | | | | |
| | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | | (270.951.262) | (1.774.100.382) |
| | II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 21 | 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | - | - |
| 22 | 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | - | - |
| 23 | 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |
| 24 | 4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 558.832.000 | 592.880.000 |
| 26 | 5 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 27 | 6 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 320.000.000 | - |
| 30 | | | | |
| | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | | 878.832.000 | 592.880.000 |
| | III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 33 | 1 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | - | - |
| 34 | 4 Tiền chi trả nợ gốc vay | | (1.500.000.000) | - |
| 36 | 2 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | - |
| 40 | | | | |
| | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | | (1.500.000.000) | - |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (892.119.262) | (1.181.220.382) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 10.893.883.370 | 9.696.741.025 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | | 10.001.764.108 | 8.515.520.643 |

Người lập



Đinh Văn Duy

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hiền

Hà Nội, ngày 21 tháng 04 năm 2012



Giám đốc

Nguyễn Thế Nhậm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2012

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần xi măng Tiên Sơn Hà Tây là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo quyết định số 1401/QĐ_UB ngày 10/12/2004 của chủ tịch UBND tỉnh Hà Tây, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất vật liệu xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại : Xã Hồng Quang - Huyện Ứng Hòa - TP. Hà Nội

| Công ty có các đơn vị trực thuộc sau: | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---------------------------------------|--|---|
| Công ty TNHH Tiên Sơn | Xã Tượng Lĩnh, Huyện Kim Bảng, Tỉnh Hà Nam | Khai thác và chế biến đá; Sản xuất vật liệu xây dựng; Sản xuất bao bì, tấm lợp, gia công cơ khí; Xây dựng công trình dân dụng công nghiệp |

Công ty TNHH Tiên Sơn được sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu tiên ngày 9/09/2009, mã số thuế 0700.414.528.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất vật liệu xây dựng.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0303000348 ngày 29/12/2004 (sửa đổi lần thứ ba ngày 03/10/2008) do Sở Kế hoạch - Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của công ty là:

- Sản xuất xi măng, Clinker, vật liệu xây dựng
- Xây dựng công trình dân dụng công nghiệp
- Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi
- San lấp mặt bằng công trình
- Kinh doanh nhà nghỉ, khách sạn
- Khai thác, chế biến đá

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

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

Kỳ kế toán năm 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).

2.2 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 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009.

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. Các 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 trên máy vi tính.

2.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2.5 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 tháng và thực tế đích danh.

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

2.6 Tài sản cố định 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 | 10 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 07 năm |
| - Tài sản cố định khác | 10 năm |

2.8 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung ương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

2.9 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 sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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.

2.10 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.

2.11 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.

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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.12 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

2.14 Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND |
| Tiền mặt | 5.810.145.757 | 5.115.500.657 |
| Tiền gửi ngân hàng | 691.618.351 | 778.382.713 |
| Tiền van các khoản tương đương tiền | 3.500.000.000 | 5.000.000.000 |
| | 10.001.764.108 | 10.893.883.370 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư ngắn hạn khác | 1.557.522.000 | 1.880.633.000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng Việt Nam Tín Nghĩa | - | - |
| - Tiền cho cán bộ công nhân viên vay lấy lãi (*) | 1.557.522.000 | 1.880.633.000 |
| | 1.557.522.000 | 1.880.633.000 |

(*): Theo thông báo số 23/ TB-CT ngày 08 /06 /2011 mức lãi suất cho vay được áp dụng kể từ ngày 01/06/2011 là 2%/ tháng

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu về cổ phần hoá | 146.550.000 | 149.550.000 |
| Phải thu khác | 2.144.743.352 | 1.461.370.104 |
| - Dự thu lãi cho vay, các khoản đầu tư | | 60.000.000 |
| - Phải thu khác | 2.144.743.352 | 1.401.370.104 |
| | 2.291.293.352 | 1.610.920.104 |

6 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2012 | 01/01/2012 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 9.233.646.246 | 8.249.558.911 |
| Công cụ, dụng cụ | 1.683.618.641 | 1.756.542.012 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 5.218.375.812 | 3.212.082.596 |
| Thành phẩm | 1.371.784.737 | 870.943.093 |
| Hàng gửi đi bán | 2.927.416 | 2.927.416 |
| | 17.510.352.852 | 14.092.054.028 |

7 . TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản có định khác | Cộng |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| I. Nguyên giá | | | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 20.736.518.169 | 40.560.618.972 | 3.019.182.164 | 1.172.178.898 | 2.300.969.836 | 67.789.468.039 |
| 2. Số tăng trong kỳ | | | | | | |
| - Mua sắm mới | | | | | | |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | |
| 3. Số giảm trong kỳ | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐSĐT | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| 4. Số dư cuối kỳ | 20.736.518.169 | 40.560.618.972 | 3.019.182.164 | 1.172.178.898 | 2.300.969.836 | 67.789.468.039 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 19.993.486.971 | 30.719.488.887 | 1.869.566.236 | 754.336.631 | 2.266.878.927 | 55.603.757.652 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 44.991.084 | 642.316.482 | 76.995.486 | 27.032.673 | - | 791.335.725 |
| - Trích khấu hao | 44.991.084 | 642.316.482 | 76.995.486 | 27.032.673 | - | 791.335.725 |
| - Tặng khác | | | | | | |
| 3. Số giảm trong kỳ | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐSĐT | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 4. Số dư cuối kỳ | 20.038.478.055 | 31.361.805.369 | 1.946.561.722 | 781.369.304 | 2.266.878.927 | 56.395.093.377 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | |
| 1. Đầu kỳ | 743.031.198 | 9.841.130.085 | 1.149.615.928 | 417.842.267 | 34.090.909 | 12.185.710.387 |
| 2. Cuối kỳ | 698.040.114 | 9.198.813.603 | 1.072.620.442 | 390.809.594 | 34.090.909 | 11.394.374.662 |

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 253.363.640 | 253.363.640 |
| - Dự Xây Cảng than và hệ thống nhà cân | | - |
| - Dự án đầu tư dây chuyền sản xuất xi măng lò quay | 253.363.640 | 253.363.640 |
| | 253.363.640 | 253.363.640 |

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 31/3/2012 | Năm 2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu năm | 1.734.902.501 | 1.135.384.285 |
| Số tăng trong năm | 74.000.000 | 876.702.727 |
| Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm | 207.832.500 | 277.184.511 |
| | 1.601.070.001 | 1.734.902.501 |

10 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | 31/3/2012 | Năm 2011 |
|---------------|-----------|----------------------|
| | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | - | - |
| Vay ngân hàng | - | 1.500.000.000 |
| | - | 1.500.000.000 |

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 669.995.468 | 1.570.758.096 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 183.340.430 | 157.052.133 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 21.033.000 | 21.033.000 |
| Thuế Tài nguyên | 242.253.575 | 152.173.200 |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | 61.873.000 | 61.873.000 |
| Các loại thuế khác | 205.544.000 | 208.544.000 |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 287.582.356 | 177.280.656 |
| | 1.671.621.829 | 2.348.714.085 |

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Trích trước chi phí lãi vay | | 7.258.065 |
| Trích trước chi phí bốc xúc, vận chuyển | 188.831.000 | 146.648.000 |
| Trích trước chi phí tiền điện sản xuất | | 136.239.000 |
| Chi phí trích trước khác | 1.236.000 | 32.000 |
| | 190.067.000 | 290.177.065 |

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

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bảo Hiểm nộp cấp trên | 604.186.836 | 14.978.837 |
| Kinh phí công đoàn | - | 101.743.280 |
| Phải trả về cổ phần hoá | 826.350.000 | 826.350.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.203.888.685 | 1.309.883.482 |
| - <i>Tạm ứng</i> | 299.008.557 | 124.260.758 |
| - <i>Tiền ăn ca, độc hại</i> | 206.118.876 | 220.975.876 |
| - <i>BHXH, của người lao động phải đóng</i> | 70.327.756 | 7.284.000 |
| - <i>Phải trả phòng XD/CB</i> | 1.277.975.118 | 732.574.904 |
| - <i>Các khoản khác</i> | 350.458.378 | 224.787.944 |
| | 3.634.425.521 | 2.252.955.599 |

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | 5.872.280.000 |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i> | - | 5.872.280.000 |

Cổ phiếu

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|--|-----------|-----------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 2.936.140 | 2.936.140 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 2.936.140 | 2.936.140 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành | 10.000 | 10.000 |

Các quỹ công ty

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 9.146.860.765 | 9.146.860.765 |
| Quỹ dự phòng tài chính | 1.988.632.000 | 1.607.838.000 |
| Cộng | 11.135.492.765 | 10.754.698.765 |

14 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của CSH VND | Thặng dư vốn cổ phần VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Quỹ dự phòng tài chính VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Cộng VND |
|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Số dư đầu kỳ này | 29.361.400.000 | 894.000.000 | 9.146.860.765 | 1.988.632.000 | 5.341.224.861 | 46.732.117.626 |
| Tăng do trích các quỹ | - | - | - | - | 120.601.152 | - |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | - | - | - |
| Giảm do trích các quỹ | - | - | - | - | - | - |
| Giảm do trả cổ tức | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ này | 29.361.400.000 | 894.000.000 | 9.146.860.765 | 1.988.632.000 | 5.461.826.013 | 46.852.718.778 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối kỳ VND | Tỷ lệ % | Đầu kỳ VND | Tỷ lệ % |
|----------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Vốn góp của nhà nước | 8.507.000.000 | 29% | 8.507.000.000 | 29% |
| Vốn góp của đối tượng khác | 20.854.400.000 | 71% | 20.854.400.000 | 71% |
| Cộng | 29.361.400.000 | 100% | 29.361.400.000 | 100% |

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Trích trước chi phí lãi vay | | 7.258.065 |
| Trích trước chi phí bốc xúc, vận chuyển | 188.831.000 | 146.648.000 |
| Trích trước chi phí tiền điện sản xuất | | 136.239.000 |
| Chi phí trích trước khác | 1.236.000 | 32.000 |
| | 190.067.000 | 290.177.065 |

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

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bảo Hiểm nộp cấp trên | 604.186.836 | 14.978.837 |
| Kinh phí công đoàn | - | 101.743.280 |
| Phải trả về cổ phần hoá | 826.350.000 | 826.350.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.203.888.685 | 1.309.883.482 |
| - <i>Tạm ứng</i> | 299.008.557 | 124.260.758 |
| - <i>Tiền ăn ca, độc hại</i> | 206.118.876 | 220.975.876 |
| - <i>BHXH, của người lao động phải đóng</i> | 70.327.756 | 7.284.000 |
| - <i>Phải trả phòng XDCCB</i> | 1.277.975.118 | 732.574.904 |
| - <i>Các khoản khác</i> | 350.458.378 | 224.787.944 |
| | 3.634.425.521 | 2.252.955.599 |

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | 29.361.400.000 | 29.361.400.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | 5.872.280.000 |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i> | - | 5.872.280.000 |

Cổ phiếu

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|--|-----------|-----------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 2.936.140 | 2.936.140 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 2.936.140 | 2.936.140 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành | 10.000 | 10.000 |

Các quỹ công ty

| | 31/3/2012 | 1/1/2012 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 9.146.860.765 | 9.146.860.765 |
| Quỹ dự phòng tài chính | 1.988.632.000 | 1.607.838.000 |
| Cộng | 11.135.492.765 | 10.754.698.765 |

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

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|--------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |
| | 20.289.859.298 | 22.657.650.036 |

16 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|----------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hàng hoá | 18.553.300.767 | 19.385.624.322 |
| | 18.553.300.767 | 19.385.624.322 |

17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|----------------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 221.760.239 | 510.707.581 |
| | 221.760.239 | 510.707.581 |

18 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 40.200.384 | 536.604.144 |
| | 40.200.384 | 536.604.144 |

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2010 được xác định như sau:

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| 1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp | | 160.801.536 |
| 2. Tổng thu nhập chịu thuế | | 160.801.536 |
| 4. Thuế suất thuế TNDN | | 25,0% |
| 4. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | 40.200.384 |

19 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

| | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 | Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/03/2011 |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | 120.601.152 | 1.609.812.433 |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 120.601.152 | 1.609.812.433 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 2.936.140 | 2.936.140 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 41 | 548 |

20 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

2.Theo kết báo cáo quả kinh doanh quý 1 năm 2012, lợi nhuận sau thuế giảm 1,489,211,281 đ tương đương 92,5 % so với cùng kỳ năm 2011. Là do tình hình kinh tế khó khăn, giá cả thị trường cạnh tranh mạnh, mặt hàng xi măng cung lớn hơn cầu, sản lượng sản xuất, tiêu thụ giảm so với cùng kỳ. Giá đầu vào tăng cao như than tăng tới hơn 40%, điện tăng 20% và các nguyên vật liệu khác tăng từ 30 đến 40%. Trong khi giá cả đầu vào tăng mạnh nhưng giá bán chỉ tăng không đáng kể nên không bù đắp được giá đầu vào.../.

Người lập



Đinh Văn Duy

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hiền



Hà Nội, ngày 21 tháng 04 năm 2012

Giám đốc

Nguyễn Thế Nhậm