

**CÔNG TY CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
GAS SHIPPING JSC**

*

**ĐỊA CHỈ : TẦNG 9, TOÀ NHÀ GREEN POWER, 35 TÔN ĐỨC THẮNG,
QUẬN 1, THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
TEL : 08-22205388 - FAX : 08-22205366
MST : 0305390530**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(HỢP NHẤT)**

QUÝ II NĂM 2011





CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
 Tầng 9, Toà nhà Green Power, số 35 Tôn Đức Thắng, Q. 1, Tp. HCM
 Tel: (84-8) 22205388 , Fax: (84-8) 22205366
 Website: <http://www.gasshipping.com.vn>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT TÓM TẮT QUÝ II NĂM 2011

A - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính : VND

NỘI DUNG	Số cuối năm	Số đầu năm
I. TÀI SẢN NGẮN HẠN	243,400,347,355	232,260,272,300
1 Tiền và các khoản tương đương tiền	161,983,150,547	75,118,405,772
2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	85,000,000,000
3 Các khoản phải thu	61,132,827,145	50,541,331,601
4 Hàng tồn kho	16,204,911,450	19,552,408,721
5 Tài sản ngắn hạn khác	4,079,458,213	2,048,128,206
II. TÀI SẢN DÀI HẠN	282,406,573,670	303,330,208,141
1 Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2 Tài sản cố định	262,234,031,139	282,293,695,411
- Tài sản cố định hữu hình	261,975,718,844	282,129,805,088
- Tài sản cố định vô hình	176,494,113	93,890,323
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	81,818,182	70,000,000
4 Bất động sản đầu tư	-	-
5 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
6 Tài sản dài hạn khác	20,172,542,531	21,036,512,730
III. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	3,549,490,003	3,549,490,003
TỔNG TÀI SẢN	529,356,411,028	539,139,970,444
IV. NỢ PHẢI TRẢ	166,473,959,949	167,775,615,777
1 Nợ ngắn hạn	67,216,557,168	72,349,982,438
2 Nợ dài hạn	99,257,402,781	95,425,633,339
3 Nợ khác	-	-
V. VỐN CHỦ SỞ HỮU	328,458,184,434	341,102,512,719
1 Vốn chủ sở hữu	328,458,184,434	341,102,512,719
- Vốn kinh doanh	300,000,000,000	300,000,000,000
- Trữ lượng dự trữ cổ phần	-	-
- Cổ phiếu quỹ(*)	-	-
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
- Các quỹ	7,760,883,852	13,214,237,135
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	20,697,300,582	27,888,275,584
2 Nguồn kinh phí	-	-
- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
VI. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	34,424,266,645	30,261,841,948
TỔNG NGUỒN VỐN	529,356,411,028	539,139,970,444

B - KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	Danh thu bán hàng và dịch vụ	140.977.720,084	141.487.961,561
2	Các khoản giảm trừ	-	-
3	Danh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	140.977.720,084	141.487.961,561
4	Giá vốn hàng bán	117.537.542,183	120.049.489,063
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	23.440.177,901	21.438.472,499
6	Doanh thu hoạt động tài chính	4.915.650,468	5.727.687,595
7	Chi phí tài chính	5.380.955,603	3.352.477,733
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động tài chính	(465.305,135)	2.375.209,862
9	Chi phí bán hàng	-	377.347,600
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.162.960,405	5.307.773,041
11	Doanh thu khác	10.000,000	220.042,454
12	Chi phí khác	283.922,520	196.634,786
13	Lợi nhuận khác	(273.922,520)	23.407,668
14	Lợi nhuận trước thuế	16.537.989,841	18.151.969,388
15	Thuế thu nhập phải nộp	4.146.497,461	4.537.992,347
17	Lợi nhuận sau thuế	12.391.492,380	13.613.977,041
	- Cổ đông thiểu số	2.144.623,283	-
	- Cổ đông Công ty mẹ	10.246.869,097	-
18	Lãi trên cổ phiếu	342	-

C. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN

STT	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	Cơ cấu tài sản:		
	Tài sản cố định / Tổng tài sản	49.54%	52.36%
	Tài sản lưu động / Tổng tài sản	45.98%	43.08%
2	Cơ cấu nguồn vốn:		
	Vay phải trả / Tổng nguồn vốn	31.45%	31.12%
	Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	62.05%	63.27%
3	Khả năng thanh toán - (lần)		
	Khả năng thanh toán nhanh	3.32	2.91
	Khả năng thanh toán hiện hành	3.62	3.21
4	Tỷ suất lợi nhuận:		
	Tỷ suất LN trước thuế / Tổng tài sản (ROA)	3.12%	3.37%
	Tỷ suất LN sau thuế / Doanh thu thuần	8.79%	9.62%
	Tỷ suất LN sau thuế / Nguồn vốn CSH (ROE)	4.13%	4.54%

Lập ngày 15 tháng 07 Năm 2011.

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính : VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	T minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		243,400,347,355	232,260,272,300
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		161,983,150,547	75,118,405,772
1 Tiền	111	V.01	13,983,150,547	20,118,405,772
2 Các khoản tương đương tiền	112		148,000,000,000	55,000,000,000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	85,000,000,000
1 Đầu tư ngắn hạn	121		-	85,000,000,000
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III Các khoản phải thu	130	V.03	61,132,827,145	50,541,331,601
1 Phải thu của khách hàng	131		55,009,360,067	47,447,452,938
2 Trả trước cho người bán	132		966,924,373	1,238,144,880
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5 Các khoản phải thu khác	135		5,156,542,705	1,855,733,783
6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		16,204,911,450	19,552,408,721
1 Hàng tồn kho	141	V.04	16,204,911,450	19,552,408,721
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		4,079,458,213	2,048,126,206
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,723,956,050	1,754,374,206
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4 Giac dịch mua bán trái phiếu chính phủ	157		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	158		355,502,163	293,752,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		282,406,573,670	303,330,208,141
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3 Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4 Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		262,234,031,139	262,293,695,411
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	261,975,718,844	262,129,805,088
- Nguyên giá	222		362,059,585,565	361,852,761,022
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(100,083,866,721)	(79,722,955,934)



TÀI SẢN	Mã số	T minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.10	176,494,113	93,890,323
- Nguyên giá	228		262,420,550	136,080,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(85,926,437)	(42,189,677)
4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	81,818,182	70,000,000
III Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
1 Nguyên giá	241		-	-
2 Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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	-	-
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V Tài sản dài hạn khác	260		20,172,542,531	21,036,512,730
1 Chi phí tìm kiếm thăm dò	265		-	-
2 Chi phí phát triển mỏ	266		-	-
3 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	19,128,524,126	20,133,016,105
4 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
5 Tài sản dài hạn khác	268		1,044,018,405	903,496,625
C. LỢI THÊ THƯƠNG MAI	269		3,549,490,003	3,549,490,003
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200+269)	270		529,356,411,028	539,139,970,444
NGUỒN VỐN	Mã số	T minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		166,473,959,949	167,775,615,777
I Nợ ngắn hạn	310		67,216,557,168	72,349,962,438
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	12,080,064,286	31,543,314,286
2 Phải trả người bán	312		11,117,530,948	24,800,711,326
3 Người mua trả tiền trước	313		-	-
4 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	7,543,021,075	7,714,890,814
5 Phải trả người lao động	315		8,849,568,727	4,838,332,675
6 Chi phí phải trả	316	V.17	2,805,871,750	221,410,000
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318		-	-
9 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	24,469,992,987	2,250,421,914
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.22	350,507,395	980,901,423
12 Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	327		-	-
II Nợ dài hạn	330		99,257,402,781	95,425,633,339

TÀI SẢN	Mã số	T minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1 Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2 Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3 Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.20	99,145,535,714	95,309,885,714
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.17	111,867,067	115,747,625
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		328,458,184,434	341,102,512,719
I Vốn chủ sở hữu	410	V.22	328,458,184,434	341,102,512,719
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		5,173,922,567	8,809,491,423
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		2,586,961,285	4,404,745,712
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		20,697,300,582	27,888,275,584
11 Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		34,424,266,645	30,261,841,948
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400+439)	440		529,356,411,028	539,139,970,444

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	T minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1 Tài sản thuê ngoài	24	-	-
2 Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3 Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi		-	-
4 Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5 Ngoại tệ các loại : USD		22,360.41	87,231.96
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, Ngày 15 tháng 07 Năm 2011

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

(Chữ ký)

Nguyễn Thế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÓ VỐN CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
Tầng 9, Toà nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2011

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý báo cáo	Lũy kế từ đầu năm	Quý báo cáo	Lũy kế từ đầu năm
			Năm nay	Năm nay	Năm trước	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	140,977,720,084	262,708,399,652	141,487,961,561	237,102,836,747
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		140,977,720,084	262,708,399,652	141,487,961,561	237,102,836,747
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	117,537,542,183	218,400,647,461	120,049,489,063	199,148,224,282
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		23,440,177,901	44,307,752,191	21,438,472,499	37,954,612,465
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	4,915,650,468	10,018,432,361	5,727,687,595	7,522,631,055
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	5,380,955,603	10,498,567,216	3,352,477,733	4,919,785,367
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,482,891,107	6,585,060,066	1,542,838,683	2,920,101,513
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	377,347,600	594,709,882
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,162,960,405	12,833,906,501	5,307,773,041	9,281,753,665
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:	30		16,811,912,361	30,993,710,835	18,128,561,720	30,680,994,606
11. Thu nhập khác:	31		10,000,000	3,103,998,978	220,042,454	519,671,603
12. Chi phí khác	32		283,922,520	1,428,172,228	196,634,786	469,024,852
13. Lợi nhuận khác: 40=31-32)	40		(273,922,520)	1,675,826,750	23,407,668	50,646,751
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16,537,989,841	32,669,537,585	18,151,969,388	30,731,641,357
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	4,146,497,461	8,431,321,479	4,537,992,347	7,682,910,339
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		12,391,492,380	24,238,216,106	13,613,977,041	23,048,731,018
Trong đó: - Cổ đông thiểu số	61		2,144,623,283	4,162,424,697	-	-
- Cổ đông Công ty mẹ	62		10,246,869,097	20,075,791,409	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		342	669	-	-

Lập, Ngày 15 tháng 07 Năm 2011

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

(Chữ ký)

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
Tầng 9, Tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Quận 1, TP.HCM

MÃ SỐ B 03-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/04/2011 đến ngày 30/06/2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th minh	Kỳ báo cáo	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo
			Năm nay	Năm nay
1	2	3	6	5
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16,537,989,841	32,669,537,585
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		10,811,094,906	20,404,647,547
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,809,486,889)	(9,159,040,825)
- Chi phí lãi vay	06		3,482,891,107	6,585,060,066
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		26,022,488,965	50,500,204,373
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,544,539,507)	16,348,504,378
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,604,624,054	3,347,497,271
nộp)	11		(1,815,142,583)	4,047,325,446
- Tăng giảm chi trả trước	12		279,178,548	(15,981,608,945)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,482,891,107)	(6,585,060,066)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2,576,253,885)	(6,186,121,894)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15		-	1,827,186,000
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16		-	(1,264,823,943)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18,487,464,485	46,053,102,620
II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,9	(173,307,272)	(414,983,275)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45,830,800,000)	(98,034,022,300)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		112,362,822,000	158,034,022,300
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		4,809,486,889	9,756,289,930
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		71,168,201,617	69,341,306,655
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	21	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		6,000,000,000	33,912,000,050
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14,800,000,050)	(53,375,250,050)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(9,066,414,500)	(9,066,414,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17,866,414,550)	(28,529,664,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		71,789,251,552	86,864,744,775
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		90,193,898,995	75,118,405,772
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	161,983,150,547	161,983,150,547

NGƯỜI LẬP

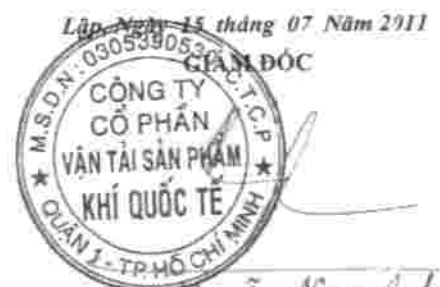
KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Nguyễn Thế Dân

Nguyễn Ngọc Anh





BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2011

I - Đặc điểm hoạt động của Doanh Nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Vốn thuộc sở hữu Công ty Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại - Dịch vụ
- 3 - Ngành nghề kinh doanh : Mua bán phương tiện vận tải, cho thuê tàu, kinh doanh vận tải biển

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1 - Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc ngày 31/12/2011
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 - Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty tuân thủ thực hiện báo cáo tài chính theo qui định tại QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và hệ thống các chuẩn mực kế toán - kiểm toán do Bộ tài Chính đã ban hành.

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

Công ty bảo đảm đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài Chính ban hành, đúng và đủ các qui định theo chế độ kế toán Việt Nam.

3 - Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung

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.
- + Tiền để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam, các nghiệp vụ phát sinh có thu bằng ngoại tệ khác được quy đổi bằng đồng Việt Nam theo tỷ giá liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo phương pháp giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chưa phát sinh

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):
TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và giá trị còn lại được phân theo nhóm: Nhà cửa-vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải và chuyên dùng; thiết bị dụng cụ quản lý. TSCĐ vô hình là chương trình phần mềm quản lý

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Phương pháp khấu hao TSCĐ: phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Quyết Định 206/QĐ/BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 12/12/2003.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: không có

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
- Khấu hao bất động sản đầu tư:

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con:

+ Quyền kiểm soát của công ty mẹ đối với công ty con được xác định khi công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con

+ Công ty mẹ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất phải hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của mình và của tất cả các Công ty con do Công ty mẹ kiểm soát

+ Công ty mẹ không được loại trừ ra khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty con có hoạt động kinh doanh khác biệt với hoạt động của tất cả các Công ty con khác trong Tập đoàn.

- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết:

- Các khoản đầu tư vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

+ Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể.

+ Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

+ Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

- 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: theo phương pháp đường thẳng

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí trả trước, dự phòng:

Chi phí trả trước được ghi nhận khi các nghiệp vụ phát sinh đã hoàn thành, có chứng từ hợp lệ, tuân thủ nguyên tắc chi phí phù hợp doanh số sẽ thu. Các khoản dự phòng chỉ thực hiện khi có phát sinh phù hợp qui định của Bộ Tài Chính cho phép.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Căn cứ điều lệ hoạt động, cổ phiếu đang lưu hành được mua lại là cổ phiếu ngân quỹ được hạch toán giảm nguồn vốn cổ phần.

- Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ đăng ký trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.

- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Các quỹ Công ty được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ % trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về cung cấp dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định để hoàn thành, giá trị hợp lý, chắc chắn sẽ thu hoặc đã thu.

Doanh thu hoạt động tài chính: là các khoản thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, lợi nhuận được chia từ việc góp vốn liên doanh

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.

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi ra đồng Việt Nam tại thời điểm ghi nhận trong sổ sách kế toán theo tỷ giá liên ngân hàng.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả HĐKD

	Cuối quý	Đầu năm
01- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	280,088,951	437,799,856
- Tiền gửi ngân hàng	13,703,061,596	19,680,605,916
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	148,000,000,000	55,000,000,000
Cộng	161,983,150,547	75,118,405,772
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	85,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	-	85,000,000,000
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu của khách hàng	55,009,360,067	47,447,452,938
- Trả trước cho người bán	966,924,373	1,238,144,880
- Phải thu nội bộ	-	-
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	-	-
- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	-	-
- Phải thu khác	5,156,542,705	1,855,733,783
Cộng	61,132,827,145	50,541,331,601
04- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu, PT thay thế	16,203,844,783	19,497,213,036
- Công cụ, dụng cụ	1,066,667	55,195,685
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
- Hàng hoá bất động sản	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	16,204,911,450	19,552,408,721

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:

* Giá trị toàn 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:

	Cuối quý	Đầu năm
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Thuế GTGT phải thu nhà nước	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	-	-
Cộng	-	-
	Cuối quý	Đầu năm
06- Phải thu dài hạn nội bộ	-	-
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
.....	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng	-	-
	Cuối quý	Đầu năm
07- Phải thu dài hạn khác	-	-
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	-	-



08- Tàng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Hilà của, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dùng củi quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	-	1,065,426,328	360,227,727,327	674,942,820	-	361,968,096,475
- Mua trong kỳ	-	50,989,090	40,500,000	-	-	91,489,090
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	1,116,415,418	360,268,227,327	674,942,820	-	362,059,585,565
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	415,260,071	88,567,636,660	311,743,464	-	89,294,640,195
- Khấu hao trong kỳ	-	105,187,272	10,658,482,695	25,556,559	-	10,789,226,526
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	520,447,343	99,226,119,355	337,300,023	-	100,083,866,721
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	650,166,257	271,660,090,667	363,199,356	-	272,673,456,280
- Tại ngày cuối kỳ	-	595,968,075	261,042,107,972	337,642,797	-	261,975,718,844

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính:

Khoản mục	Nha cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuế Tài chính Số dư đầu kỳ - Thuế tài chính trong kỳ - Mua lại TSCĐ thuế tài chính - Tặng khác - Trả lại TSCĐ thuế tài chính - Giảm khác Số dư cuối kỳ Giá trị hao mòn lũy kế Số dư đầu kỳ - Khấu hao trong kỳ - Mua lại TSCĐ thuế tài chính - Tặng khác - Trả lại TSCĐ thuế tài chính - Giảm khác Số dư cuối kỳ Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC - Tại ngày đầu kỳ - Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-	-

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ
- Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm;
- Điều khoản giá hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản.

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Í SỬ VỎ HÌNH KHÁC	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ				136,080,000	126,340,550	262,420,550
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				136,080,000	126,340,550	262,420,550
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				53,529,677	10,528,380	64,058,057
- Khấu hao trong kỳ				11,340,000	10,528,380	21,868,380
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				64,869,677	21,056,760	85,926,437
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu kỳ				82,550,323	115,812,170	198,362,493
- Tại ngày cuối kỳ				71,210,323	105,283,790	176,494,113

• Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Chi phí KOCB dở dang

Trong đó (Những công trình lớn):

1. Chi phí đầu tư mua tàu Sài Gòn Gas

2. Chi phí đầu tư mua khác

3. Chi phí xây dựng HT QLCL ISO 9001: 2008

4. Chi phí tư vấn niêm yết Cổ phiếu

	Cuối quý	Đầu năm
	81,818,182	70,000,000
	-	-
	-	-
	-	70,000,000
	81,818,182	-

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Chỉ tiêu	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 BĐS 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:

-

