

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>94.727.868.545</b>	<b>49.387.464.883</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>12.179.928.272</b>	<b>2.642.445.569</b>
1. Tiền	111		12.179.928.272	2.642.445.569
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>59.741.328.576</b>	<b>25.566.921.848</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	57.209.959.573	24.145.421.845
2. Trả trước cho người bán	132	V.2	2.531.369.003	1.421.500.003
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		-	-
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>4.761.593.771</b>	<b>3.099.292.573</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.3	4.761.593.771	3.099.292.573
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>18.045.017.926</b>	<b>18.078.804.893</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.050.199.423	1.959.441.259
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.4	15.994.818.503	16.119.363.634
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>318.194.773.259</b>	<b>312.927.460.220</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>72.183.266.885</b>	<b>66.858.226.721</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	12.785.051.119	13.318.654.920
<i>Nguyên giá</i>	222		13.853.812.645	13.853.812.645

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.068.761.526)	(535.157.725)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.6	59.398.215.766	53.539.571.801
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>235.590.000.000</b>	<b>235.590.000.000</b>
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.7	235.590.000.000	235.590.000.000
3.	Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10.421.506.374</b>	<b>10.479.233.499</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	173.181.374	230.908.499
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Tài sản dài hạn khác	268	V.9	10.248.325.000	10.248.325.000
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>412.922.641.804</b>	<b>362.314.925.103</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>					
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>123.758.867.497</b>	<b>73.185.744.911</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>123.758.867.497</b>	<b>73.185.744.911</b>
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2.	Phải trả người bán	312	V.10	21.878.472.688	6.716.439.108
3.	Người mua trả tiền trước	313	V.10	36.350.000.000	-
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	64.225.288.372	66.239.221.998
5.	Phải trả người lao động	315		578.397.728	103.894.050
6.	Chi phí phải trả	316		-	-
7.	Phải trả nội bộ	317		-	-
8.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.10	603.788.460	3.269.506
10.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		122.920.249	122.920.249
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		-	-
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3.	Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4.	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	-	-
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>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>289.163.774.307</b>	<b>289.129.180.192</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>289.163.774.307</b>	<b>289.129.180.192</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.12	268.000.000.000
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	V.12	257.240.498
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.12	128.620.249
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.12	20.777.913.560
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-
1. Nguồn kinh phí	431		-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>412.922.641.804</b>
			<b>362.314.925.103</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý	
		Số cuối quý	Số đầu năm
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:		-	-

Lập ngày 31 tháng 03 năm 2011

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Ngô Văn Hiến



Trần Văn Tặng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý I Năm 2011

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	32.385.943.389	14.365.254.589	32.385.943.389	14.365.254.589
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		32.385.943.389	14.365.254.589	32.385.943.389	14.365.254.589
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	31.397.265.463	13.674.125.766	31.397.265.463	13.674.125.766
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		988.677.926	691.128.823	988.677.926	691.128.823
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.022.832	8.141.575	4.022.832	8.141.575
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	946.575.271	621.487.783	946.575.271	621.487.783
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		46.125.487	77.782.615	46.125.487	77.782.615
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		46.125.487	77.782.615	46.125.487	77.782.615
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		11.531.372	19.445.654	11.531.372	19.445.654
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		34.594.115	58.336.961	34.594.115	58.336.961

Lập ngày 31 tháng 03 năm 2011

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hiến

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tạng



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I Năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		46.125.487	77.782.615
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		533.603.801	132.407.154
- 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		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		579.729.288	210.189.769
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(34.140.619.761)	(12.981.731.491)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.662.301.198)	(2.145.217.856)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		50.561.591.214	12.651.238.795
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		57.727.125	714.152.356
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>15.396.126.668</b>	<b>(1.551.368.427)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(5.858.643.965)	(362.548.589)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.858.643.965)</b>	<b>(362.548.589)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**CHỈ TIÊU****III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>9.537.482.703</b>	<b>(1.913.917.016)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>2.642.445.569</b>
			<b>12.681.564.324</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>12.179.928.272</b>
			<b>10.767.647.308</b>

Lập ngày 31 tháng 03 năm 2011

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hiến

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tặng



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2011

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Khai thác, thương mại, xây dựng, dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh chính** : Khảo sát, thăm dò, khai thác, chế biến, buôn bán các loại khoáng sản và luyện kim;  
Nhập khẩu các thiết bị khai thác, chế biến khoáng sản và luyện kim;  
Lập dự án đầu tư xây dựng các nhà máy chế biến khoáng sản và luyện kim;  
Xây dựng Công trình giao thông;  
Dịch vụ vận chuyển hành khách, vận tải hàng hóa bằng ô tô theo hợp đồng;  
Xây dựng công trình công ích;  
Xây dựng nhà các loại;

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng chế độ kế toán theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**  
Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

#### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

#### 3. Các khoản đầu tư ngắn hạn

Các khoản đầu tư ngắn hạn thể hiện giá trị các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản cho vay, ủy thác quản lý vốn với thời hạn từ trên 6 tháng đến 12 tháng.

#### 4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### 5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

#### 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6
Máy móc và thiết bị	6 - 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 5
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3

#### 7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, Công ty con, Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho



## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

#### **8. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### **9. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ là thuế thu nhập hiện hành. Là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	12.058.416.924	2.471.507.790
Tiền gửi ngân hàng	121.511.348	170.937.779
<b>Cộng</b>	<b><u>12.179.928.272</u></b>	<b><u>2.642.445.569</u></b>

**2. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	135.428.216	144.574.133
Công cụ, dụng cụ	17.681.818	17.681.818
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.595.442.855	1.627.669.896
Hàng hóa	2.013.040.882	1.309.366.726
<b>Cộng</b>	<b><u>4.761.593.771</u></b>	<b><u>3.099.292.573</u></b>

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	57.209.959.573	24.145.421.845
Công cụ, dụng cụ	2.531.369.003	1.421.500.003
<b>Cộng</b>	<b><u>59.741.328.576</u></b>	<b><u>25.566.921.848</u></b>

**4. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng cho các đội thi công	15.994.818.503	16.119.363.634



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**5. Tài sản cố định hữu hình**

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu năm	36.546.500	3.221.238.095	10.572.166.232	23.861.818	13.853.812.645
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>36.546.500</b>	<b>3.221.238.095</b>	<b>10.572.166.232</b>	<b>23.861.818</b>	<b>13.853.812.645</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	16.279.044	351.057.989	157.398.207	10.422.485	535.157.725
Tăng trong năm	1.522.770	115.413.267	415.527.764	1.140.000	533.603.801
Giảm trong năm					
<b>Số cuối năm</b>	<b>17.801.814</b>	<b>466.471.256</b>	<b>572.925.971</b>	<b>11.562.485</b>	<b>1.068.761.526</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	20.267.456	2.870.180.106	10.414.768.025	13.439.333	13.318.654.920
Số cuối năm	18.744.686	2.754.766.839	9.999.240.261	12.299.333	12.785.051.119

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công trình nhà máy chế biến đồng, vàng Sơn La	31.223.770.319	30.551.558.854
Các công trình mỏ tại Lai Châu	22.988.012.947	22.988.012.947
Các công trình mỏ tại Yên Bái	5.186.432.500	-
	<u>59.398.215.766</u>	<u>53.539.571.801</u>

### 7. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần An Hồng Phương (*)	235.590.000.000	235.590.000.000

(\*) Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Tây Bắc góp vốn vào Công ty Cổ phần An Hồng Phương bằng quyền khai thác các mỏ Quặng sắt Cận Còng, 409 tại Yên Bái và mỏ Antimon Hòa Bình; Mỏ Vàng Pắc Ta Lai Châu, có tổng giá trị là 235.590.000.000 đồng. Quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Tây Bắc tại Công ty Cổ phần An Hồng Phương là 49%.

### 8. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	173.181.374	230.908.499

### 9. Tài sản dài hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ ký cược dài hạn	10.248.325.000	10.248.325.000

### 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	64.209.996.527	66.228.465.154
Thuế thu nhập cá nhân	15.291.845	10.756.844
<b>Cộng</b>	<u>64.225.288.372</u>	<u>66.239.221.998</u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****11. Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	50.000.000.000	-	-	2.572.404.978	52.572.404.978
Cổ đông góp vốn	38.000.000.000	-	-	-	38.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	198.685.395.463	198.685.395.463
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	257.240.498	128.620.249	(514.480.996)	(128.620.249)
Chia cổ tức năm trước	180.000.000.000	-	-	(180.000.000.000)	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>268.000.000.000</b>	<b>257.240.498</b>	<b>128.620.249</b>	<b>20.743.319.445</b>	<b>289.129.180.192</b>
Số dư đầu năm nay	268.000.000.000	257.240.498	128.620.249	20.743.319.445	289.129.180.192
Cổ đông góp vốn	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	34.594.115	34.594.115
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>268.000.000.000</b>	<b>257.240.498</b>	<b>128.620.249</b>	<b>20.777.913.560</b>	<b>289.163.774.307</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ KHOÁNG SẢN TÂY BẮC**

Địa chỉ: 738 Lạc Long Quân, Nhật Tân, Tây Hồ, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Doanh thu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	32.385.943.389	14.365.254.589

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	31.397.265.463	13.674.125.766

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi	4.022.832	8.141.575

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Kế toán trưởng****Ngô Văn Hiến****Tổng Giám đốc****Trần Văn Tặng**