

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

QUÝ III NĂM 2012

Ngày 30 tháng 09 năm 2012



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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | |
|---|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| | | | Số cuối năm | Số đầu năm |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 197.598.502.713 | 58.987.913.874 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 10.822.280.734 | 252.976.933 |
| 1. Tiền | 111 | | 10.822.280.734 | 252.976.933 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 172.722.300.114 | 30.708.627.716 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | V.2 | 27.787.032.468 | 23.203.111.308 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.2 | 30.227.007.095 | 7.505.516.408 |
| 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 | V.2 | 114.708.260.551 | - |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 12.953.286.104 | 7.130.149.188 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.3 | 12.953.286.104 | 7.130.149.188 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.100.635.761 | 20.896.160.037 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 438.667.094 | 608.382.728 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.4 | 661.968.667 | 20.287.777.309 |

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 155.310.276.953 | 342.483.249.306 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 95.053.176.953 | 96.644.924.306 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.5 | 13.612.962.904 | 16.870.694.633 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 17.555.112.915 | 18.594.487.916 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (3.942.150.011) | (1.723.793.283) |
| 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 | 81.440.214.049 | 79.774.229.673 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 241 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 50.000.000.000 | 235.590.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | V.7 | 50.000.000.000 | 235.590.000.000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 10.257.100.000 | 10.248.325.000 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 8.775.000 | - |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.8 | 10.248.325.000 | 10.248.325.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 352.908.779.666 | 401.471.163.180 |

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 78.059.004.189 | 103.791.145.513 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 78.059.004.189 | 103.791.145.513 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.9 | 700.000.000 | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 9.312.762.432 | 4.388.881.707 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 42.250.000.000 | 15.350.000.000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.10 | 9.680.152.352 | 69.173.751.495 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 434.658.000 | 405.010.283 |
| 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 | | 13.453.607.006 | 13.410.897.006 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 2.227.824.399 | 1.062.605.022 |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 327 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 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 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 274.849.775.477 | 297.680.017.667 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 274.849.775.477 | 297.680.017.667 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.11 | 268.000.000.000 | 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.11 | 6.580.858.842 | 4.250.420.088 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | V.11 | - | 2.125.210.044 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | V.11 | 268.916.635 | 23.304.387.535 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 352.908.779.666 | 401.471.163.180 |

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối năm | |
|--|----------------|-------------|------------|
| | | Số cuối năm | 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: | | - | - |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

Kế toán trưởng

Ngô Văn Hiến

Lập ngày 30 tháng 09 năm 2012



Giám đốc

Nguyễn Thị Hiền

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2012

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | | | |
|--|-------|-------------|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | | Kỳ này | Kỳ trước | Kỳ này | Kỳ trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 9.774.420.000 | 36.248.255.910 | 59.942.655.600 | 184.060.618.499 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 9.774.420.000 | 36.248.255.910 | 59.942.655.600 | 184.060.618.499 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 8.871.596.000 | 33.309.214.285 | 57.691.376.000 | 163.716.472.972 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 902.824.000 | 2.939.041.625 | 2.251.279.600 | 20.344.145.527 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 1.336.139 | 956.233.813 | 40.996.761.815 | 961.290.679 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 93.898.727 | - | 93.898.727 | - |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 93.898.727 | - | 93.898.727 | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.5 | 804.600.926 | 1.073.300.716 | 2.950.689.541 | 2.060.841.625 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 5.660.486 | 2.821.974.722 | 40.203.453.147 | 19.244.594.581 |

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

| | | | | | |
|--|----|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11. Thu nhập khác | 31 | - | - | 1.000.000.000 | - |
| 12. Chi phí khác | 32 | - | - | 787.991.654 | - |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | - | - | 212.008.346 | - |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 5.660.486 | 2.821.974.722 | 40.415.461.493 | 19.244.594.581 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 1.415.122 | 705.493.681 | 96.244.857 | 4.811.148.646 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | - | - | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | <u>4.245.364</u> | <u>2.116.481.041</u> | <u>40.319.216.636</u> | <u>14.433.445.935</u> |

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hiến

Lập ngày 30 tháng 09 năm 2012

Giám đốc



Nguyễn Thị Hiền

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2012

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|---|-----------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 40.415.461.493 | 19.244.594.581 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 2.526.628.711 | 818.727.913 |
| - 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 | | (212.008.346) | - |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 93.898.727 | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 42.823.980.585 | 20.063.322.494 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (40.129.380.515) | (72.249.267.922) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (5.823.136.916) | (11.935.279.051) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (27.597.360.701) | 82.976.608.786 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (8.775.000) | (69.424.003) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (93.898.727) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | - | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 1.370.448.087 | 5.989.769.385 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (29.458.123.187) | 24.775.729.689 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1.722.873.012) | (26.705.370.051) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 1.000.000.000 | - |
| 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 | | 40.050.300.000 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 39.327.426.988 | (26.705.370.051) |

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã Thuyết số minh | Năm nay | | Năm trước | |
|--|----------------------|---------|------------------------------|-----------|---------------------------|
| | | | | | |
| 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 | | 700.000.000 | | - |
| 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 | | - | | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | <u>700.000.000</u> | | <u>-</u> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | 10.569.303.801 | | (1.929.640.362) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 252.976.933 | | 2.642.445.569 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | V.1 | <u>10.822.280.734</u> | | <u>712.805.207</u> |

Kế toán trưởng

Ngô Văn Hiến

Lập ngày 30 tháng 09 năm 2012

Giám đốc



Nguyễn Thị Hiền

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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2012

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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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 tồn 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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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, phân 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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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 | 10.812.180.700 | 227.695.328 |
| Tiền gửi ngân hàng | 10.100.034 | 25.281.605 |
| Cộng | <u>10.822.280.734</u> | <u>252.976.933</u> |

2. Hàng tồn kho

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 10.625.000 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 7.200.538.657 | 3.660.239.963 |
| Thành phẩm | 5.742.122.447 | 3.469.909.225 |
| Cộng | <u>12.953.286.104</u> | <u>7.130.149.188</u> |

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Phải thu khách hàng | 27.787.032.468 | 23.203.111.308 |
| Trả trước cho người bán | 30.227.007.095 | 7.505.516.408 |
| Phải thu khác | 114.708.260.551 | - |
| Cộng | <u>172.722.300.114</u> | <u>30.708.627.716</u> |

4. Tài sản ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Tạm ứng cho các đội thi công | 661.968.667 | 20.287.777.309 |

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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Tài sản cố định hữu hình**

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--|--|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 36.546.500 | 15.442.913.367 | 3.091.166.231 | 23.861.818 | 18.594.487.916 |
| Tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| Giảm trong năm | - | 93.636.364 | 945.738.637 | - | 1.039.375.001 |
| Số cuối năm | 36.546.500 | 15.349.277.003 | 2.145.427.594 | 23.861.818 | 17.555.112.915 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 25.415.672 | 1.031.207.932 | 650.655.567 | 16.514.112 | 1.723.793.283 |
| Tăng trong năm | 4.568.310 | 2.172.714.397 | 345.926.004 | 3.420.000 | 2.526.628.711 |
| Giảm trong năm | - | 35.780.434 | 272.491.549 | - | 308.271.983 |
| Số cuối năm | 29.983.982 | 3.168.141.895 | 724.090.022 | 19.934.112 | 3.942.150.011 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 11.130.828 | 14.411.705.435 | 2.440.510.664 | 7.347.706 | 16.870.694.633 |
| Số cuối năm | 6.562.518 | 12.181.135.108 | 1.421.337.572 | 3.927.706 | 13.612.962.904 |

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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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 | 33.405.319.307 | 33.111.820.407 |
| Các công trình mỏ tại Lai Châu | 27.072.822.947 | 27.072.822.947 |
| Các công trình mỏ tại Yên Bái | 20.231.215.417 | 18.858.729.941 |
| Các công trình mỏ tại Hòa Bình | 730.856.378 | 730.856.378 |
| Cộng | <u>81.440.214.649</u> | <u>79.774.229.673</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 | 50.000.000.000 | 235.590.000.000 |

8. 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 |

9. Vay và nợ ngắn hạn

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| Ngân hàng Quân đội | 700.000.000 | - |

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 9.639.820.597 | 69.147.075.740 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 40.331.755 | 26.675.755 |
| Cộng | <u>9.680.152.352</u> | <u>69.173.751.495</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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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 | 268.000.000.000 | 257.240.498 | 128.620.249 | 20.743.319.438 | 289.129.180.185 |
| Lợi nhuận trong năm trước | - | - | - | 22.890.522.255 | 22.890.522.255 |
| Trích lập các quỹ trong năm trước | - | 3.993.179.590 | 1.996.589.795 | (6.929.454.158) | (939.684.773) |
| Chia cổ tức năm trước | - | - | - | (13.400.000.000) | (13.400.000.000) |
| Số dư cuối năm trước | 268.000.000.000 | 4.250.420.088 | 2.125.210.044 | 23.304.387.535 | 297.680.017.667 |
| Số dư đầu năm nay | 268.000.000.000 | 4.250.420.088 | 2.125.210.044 | 23.304.387.535 | 297.680.017.667 |
| Lợi nhuận trong năm nay | - | - | - | 40.319.216.636 | 40.319.216.636 |
| Trích quỹ trong năm | - | 2.330.438.754 | 19.808.729.405 | (23.304.387.536) | (1.165.219.377) |
| Chi quỹ trong năm | - | - | (21.933.939.449) | (40.050.300.000) | (61.984.239.449) |
| Số dư cuối năm nay | 268.000.000.000 | 6.580.858.842 | - | 268.916.635 | 274.849.775.477 |

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 07 năm 2012 đến ngày 30 tháng 09 năm 2012

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 | 9.774.420.000 | 36.248.255.910 |

2. Giá vốn hàng bán

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| Giá vốn hàng hóa, dịch vụ | 8.871.596.000 | 33.309.214.285 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|-----------------|---------------|-----------------|
| Là lãi tiền gửi | 1.336.139 | 956.233.813 |

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 804.600.926 | 1.073.300.716 |

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hiến

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hiền

