

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**cho Quý II năm 2011**

---

HÀ NỘI, THÁNG 08 NĂM 2011

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>251,390,788,896</b>	<b>283,423,034,817</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4,624,877,287</b>	<b>29,932,374,569</b>
1 Tiền	111	V.1.	4,624,877,287	29,932,374,569
<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>105,535,412,939</b>	<b>113,598,654,555</b>
1 Phải thu của khách hàng	131		92,661,289,241	103,973,351,405
2 Trả trước cho người bán	132		7,374,856,064	891,038,295
5 Các khoản phải thu khác	135	V.2.	12,317,679,841	11,915,051,666
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(6,818,412,207)	(3,180,786,811)
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>132,150,769,333</b>	<b>130,831,836,540</b>
1 Hàng tồn kho	141	V.3.	132,150,769,333	130,831,836,540
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,079,729,337</b>	<b>9,060,169,153</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,266,933,535	1,831,224,228
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,174,568,971	4,538,993,715
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.4.	645,733,521	98,968,131
4 Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5.	4,992,493,310	2,590,983,079
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>179,110,452,346</b>	<b>183,120,951,743</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>148,240,184,446</b>	<b>150,018,832,227</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6.	137,204,168,575	122,407,913,766
- Nguyên giá	222		178,401,797,479	156,427,115,176
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(41,197,628,904)	(34,019,201,410)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	5,084,570,611	5,227,990,009
- Nguyên giá	228		5,943,395,390	5,943,395,390
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(858,824,779)	(715,405,381)
4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8.	5,951,445,260	22,382,928,452
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<b>IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>9,750,732,065</b>	<b>11,485,222,268</b>
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		8,298,275,065	10,032,765,268
3 Đầu tư dài hạn khác	258	V.9.	1,452,457,000	1,452,457,000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>21,119,535,835</b>	<b>21,616,897,248</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	21,119,535,835	21,416,273,017
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	200,624,231
<b>VI Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>430,501,241,243</b>	<b>466,543,986,560</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
<b>A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>314,862,127,507</b>	<b>336,116,768,232</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>240,816,058,616</b>	<b>256,596,751,290</b>
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11.	190,542,006,670	195,904,500,734
2 Phải trả người bán	312		32,000,526,914	46,211,753,094
3 Người mua trả tiền trước	313		15,437,266,512	9,128,491,517
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12.	311,553,410	1,827,085,401
5 Phải trả người lao động	315		643,375,357	1,095,981,432
6 Chi phí phải trả	316		99,954,059	397,447,366
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD	318		-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.13.	992,898,898	1,220,885,950
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		788,476,796	810,605,796
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>74,046,068,891</b>	<b>79,520,016,942</b>
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.14.	68,952,209,624	78,489,358,584
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		5,093,859,267	1,030,658,358
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>107,344,338,982</b>	<b>122,486,162,248</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15.	<b>107,344,338,982</b>	<b>122,486,162,248</b>
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		97,509,480,000	97,509,480,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		16,503,370,800	16,503,370,800
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		5,997,059,645	4,263,735,782
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		1,041,535,765	939,629,765
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		101,906,000	-
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(13,809,013,228)	3,269,945,901
11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
1 Nguồn kinh phí	432		-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>8,294,774,754</b>	<b>7,941,056,080</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)</b>	<b>440</b>		<b>430,501,241,243</b>	<b>466,543,986,560</b>

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2011

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT**

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thông



Tạ Thu Hằng



Giám đốc

Trần Anh Vương

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số phát sinh quý		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Quý II/2011	Quý II/2010	Luỹ kế từ đầu năm đến 30/06/2011	Luỹ kế từ đầu năm đến 30/06/2010
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16.	162,092,355,211	184,310,447,728	294,196,955,876	289,741,756,221
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.17.	-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.18.	162,092,355,211	184,310,447,728	294,196,955,876	289,741,756,221
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.19.	147,234,918,206	172,547,500,448	261,469,383,859	265,813,486,579
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14,857,437,005	11,762,947,280	32,727,572,017	23,928,269,642
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20.	1,036,498,171	39,578,785	1,098,567,090	85,433,655
7 Chi phí tài chính	22	VI.21.	14,806,440,328	4,199,305,455	27,933,688,953	7,606,484,736
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,000,178,590	4,199,305,455	19,066,970,255	7,606,484,736
8 Chi phí bán hàng	24		2,058,170,563	686,960,786	3,225,229,366	1,325,958,765
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10,044,999,181	4,719,578,496	16,482,644,606	9,421,016,612
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(11,015,674,896)	2,196,681,328	(13,815,423,818)	5,660,243,184
11 Thu nhập khác	31		45,917,101	10,155	46,003,876	20,155
12 Chi phí khác	32		93,666,084	-	110,313,414	-
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(47,748,983)	10,155	(64,309,538)	20,155
14 Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		(161,101,240)	-	(221,712,601)	-
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(11,224,525,119)	2,196,691,483	(14,101,445,957)	5,660,263,339
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		237,709,632	472,528,850	280,968,438	1,227,160,542
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	200,624,231	-
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(11,462,234,751)	1,724,162,633	(14,583,038,626)	4,433,102,797
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		346,308,664	-	353,718,674	4,561,268
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		(11,808,543,415)	1,724,162,633	(14,936,757,300)	4,428,541,528
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.22.	(1,211)	177	(1,532)	454

Hà nội, 15 tháng 08 năm 2011

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT**

Người lập

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thông

Tạ Thu Hằng

Giám đốc  
  
 Trần Anh Xương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		418,430,417,263	93,405,101,894
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(363,789,102,362)	(169,786,430,087)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,553,937,542)	(2,835,554,630)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(21,851,269,360)	(3,323,649,369)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(892,977,035)	(114,311,950)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		20,529,217,187	37,477,123,189
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(47,397,410,899)	(34,175,931,427)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(3,525,062,748)</b>	<b>(79,353,652,380)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(547,975,009)	(1,622,600,325)
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		-	-
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		(3,000,000)	(5,829,115,081)
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		(900,000,000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,450,975,009)</b>	<b>(7,451,715,406)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		3,000,000	32,269,115,081
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		203,057,232,750	115,567,742,226
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(218,778,306,466)	(75,969,586,604)
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>(15,718,073,716)</b>	<b>71,867,270,703</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(20,694,111,473)</b>	<b>-14,938,097,083</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>V.1.</b>	<b>29,639,856,320</b>	<b>19,283,016,149</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(4,320,867,560)	(130,920,690)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1.</b>	<b>4,624,877,287</b>	<b>4,213,998,376</b>

ngày 15 tháng 08 năm 2011

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT

Người lập

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thông

Tạ Thu Hằng



Giám đốc

Trần Anh Vương

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thép Bắc Việt (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Thép Bắc Việt được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102000145 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 06/03/2000. Sau đó được chuyển thành Công ty Cổ phần Thép Bắc Việt và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103025395 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 20/06/2008. Công ty có 3 lần thay đổi đăng ký kinh doanh như sau:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 03 tháng 02 năm 2010;
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 24 tháng 03 năm 2010;
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 18 tháng 05 năm 2010.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần ba ngày 18 tháng 05 năm 2010 thì vốn điều lệ của Công ty là: **108.000.000.000 VND** (Bằng chữ: Một trăm linh tám tỷ đồng).

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại các mặt hàng sắt thép, kim khí xây dựng cơ bản và gia công sản xuất khung nhà và khung kho bằng thép kết cấu thép.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Buôn bán máy móc thiết bị, sắt thép, kim khí vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải và hàng thủ công mỹ nghệ;
- Sản xuất kinh doanh ống thép hàn, khung nhà và khung kho bằng thép, nội thất gia đình và trường học;
- Sản xuất kinh doanh khuôn mẫu và ép nhựa cao cấp cho ngành công nghiệp phụ trợ;
- Xây dựng công trình công nghiệp và dân dụng. Thi công lắp đặt hệ thống cơ điện, các công trình cấp thoát nước và xử lý môi trường;
- Đại lý vận tải trong nước và quốc tế, uỷ thác giao nhận, khai thuê hải quan, bưu chính chuyển phát;
- Lập dự án đầu tư, tư vấn đầu tư, đào tạo và chuyển giao công nghệ (không bao gồm tư vấn thiết kế công trình và tư vấn luật, thuế, tài chính), (Doanh nghiệp chỉ được hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Dịch vụ tin học và công nghệ thông tin;

Địa chỉ: Số 53 Đức Giang, phường Đức Giang, quận Long Biên, Hà Nội

Tel: 04 3655 9257 Fax: 04 3873 3648

**4. Danh sách các công ty con được hợp nhất của Công ty**

- Số lượng công ty con: 3 công ty
- Số lượng công ty con được hợp nhất: 3 công ty

1.	Công ty TNHH Kết Cấu Thép Bắc Việt	Địa chỉ: xã Phương Liểu, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
2.	Công ty Cổ phần Kim khí Bắc Việt	Địa chỉ: KCN Đình Vũ, Đông Hải 2, An Hải, Hải Phòng Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

3	Công ty Cổ phần Công nghệ Bắc Việt	Địa chỉ: xã Phương Liểu, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 79% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 79%
---	------------------------------------	---

**5. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

1.	Công ty Cổ phần Thương mại Bắc Việt	Địa chỉ: Số 109/53 Đức Giang, Long Biên, Hà Nội Tỷ lệ phần sở hữu: 34% Tỷ lệ quyền biểu quyết: 34%
2.	Công ty CP TM Đầu tư Công Nghệ Hưng Việt	A14 Khu Công đoàn Vông Thị, Tây Hồ, Hà nội Tỷ lệ phần sở hữu: 25% Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25%

**1. Kỳ kế toán Quý**

Kỳ kế toán quý II của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 30/06

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng****1. 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 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng****1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất****Các công ty con**

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Thép Bắc Việt được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của các Công ty mà Công ty nắm giữ trực tiếp từ 50% vốn cổ phần trở lên tại ngày 30/06/2011. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với Công ty con và giữa Công ty con với nhau đã được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu từ ngày hợp nhất kinh doanh.

**Các công ty liên kết**

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với chính sách tài chính và hoạt động.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các Công ty liên kết được hợp nhất trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng Cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại Công ty liên kết đó không được ghi nhận.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo hợp nhất, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch.

**3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- *Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:* Hàng tồn kho được tính theo 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.

- *Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:* Phương pháp bình quân gia quyền sau từng lần nhập xuất.

- *Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Phương pháp kê khai thường xuyên.

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ****4.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

11.09/2011



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao &lt;năm&gt;</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	6-25
Máy móc, thiết bị	3-13
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6-13
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-20
Tài sản cố định khác	6

**4.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm Quyền sử dụng đất có thời hạn 45 năm, phần mềm kế toán Misa và phần mềm quản lý Easy và tài sản cố định vô hình khác.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định vô hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 04 - Tài sản cố định vô hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình.

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao &lt;năm&gt;</u>
Quyền sử dụng đất	45-48
Phần mềm máy vi tính	4
TSCĐ vô hình khác	5

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty liên kết là Công ty CP Xây dựng và Phát triển đô thị Bắc Việt, Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư và Công nghệ Hưng Việt được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau, bao gồm các loại chi

Công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn và công cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng dưới một năm;

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý II năm 2011**

*(tiếp theo)*

Giá trị bao bì luân chuyển, đồ dùng cho thuê;

**8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời gian vay thực tế.

**9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm thép, xà gỗ, kết cấu thép, gia công kết cấu thép, cắt thép và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

**13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****13.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

**13.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

**13.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn**

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

**13.4 Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với sản phẩm thép và gia công thép, hoạt động lắp đặt và các mặt hàng khác.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính trên thuế suất và thu nhập chịu thuế của từng Công ty trong tập đoàn.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

***Thuế khác***

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**13.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

T  
H  
E  
V

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1.	Tiền	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
	Tiền mặt tại quỹ	1,671,696,233	789,542,939
	Tiền gửi ngân hàng	2,953,181,054	29,142,831,630
	<b>Cộng</b>	<b>4,624,877,287</b>	<b>29,932,374,569</b>
2.	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
	Phải thu khác	12,317,679,841	11,915,051,666
	- Nguyễn Ngọc Mẫn	171,308,036	171,308,036
	- Đàm Tấn Anh	6,885,000,000	6,885,000,000
	- Các đối tượng khác	5,261,371,805	4,858,743,630
	<b>Cộng</b>	<b>12,317,679,841</b>	<b>11,915,051,666</b>
3.	Hàng tồn kho	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
	Nguyên liệu, vật liệu	2,717,398,078	2,336,639,893
	Công cụ, dụng cụ	732,615,372	689,453,088
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	41,190,805,633	25,024,356,901
	Thành phẩm	24,014,213,638	34,167,865,932
	Hàng hoá	63,495,736,612	68,613,520,726
	<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>132,150,769,333</b>	<b>130,831,836,540</b>
4.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
	Thuế GTGT đầu ra	186,219,428	0
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	459,514,093	98,968,131
	<b>Cộng</b>	<b>645,733,521</b>	<b>98,968,131</b>
5.	Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
	Tạm ứng	2,241,885,324	2,230,172,629
	Các khoản thế chấp, ký quỹ ký cược	2,750,607,986	360,810,450
	<b>Cộng</b>	<b>4,992,493,310</b>	<b>2,590,983,079</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư ngày 01/01/2011	45,154,486,776	82,721,917,298	21,557,870,429	3,019,821,016	3,973,019,657	156,427,115,176
Mua trong kỳ	-	117,418,182	-	13,499,091	77,760,000	208,677,273
Đầu tư XDCB hoàn thành	1,911,292,032	18,442,808,703	136,363,636	-	-	20,490,464,371
Tăng khác	-	1,224,241,811	-	-	263,679,800	1,487,921,611
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(212,380,952)	-	-	(212,380,952)
Số dư ngày 30/06/2011	47,065,778,808	102,506,385,994	21,481,853,113	3,033,320,107	4,314,459,457	178,401,797,479
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư ngày 01/01/2011	10,184,827,380	15,848,986,900	6,210,837,585	1,338,856,480	435,693,065	34,019,201,410
Khấu hao trong kỳ	1,718,035,358	4,317,250,369	836,125,086	206,542,284	171,268,062	7,249,221,159
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(70,793,665)	-	-	(70,793,665)
Số dư ngày 30/06/2011	11,902,862,738	20,166,237,269	6,976,169,006	1,545,398,764	606,961,127	41,197,628,904
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2011	34,969,659,396	66,872,930,398	15,347,032,844	1,680,964,536	3,537,326,592	122,407,913,766
Tại ngày 30/06/2011	35,162,916,070	82,340,148,725	14,505,684,107	1,487,921,343	3,707,498,330	137,204,168,575

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 112.942.801.639 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.717.717.592 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

## 7. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm tin học	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư ngày 01/01/2011	5,050,655,390	552,740,000	340,000,000	5,943,395,390
Mua trong năm	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2011	5,050,655,390	552,740,000	340,000,000	5,943,395,390
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư ngày 01/01/2011	123,124,290	312,014,656	280,266,435	715,405,381
Khấu hao trong năm	57,835,404	51,583,998	33,999,996	143,419,398
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2011	180,959,694	363,598,654	314,266,431	858,824,779
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2011	4,927,531,100	240,725,344	59,733,565	5,227,990,009
Tại ngày 30/06/2011	4,869,695,696	189,141,346	25,733,569	5,084,570,611

## 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

30/06/2011

01/01/2011

VND

VND

Dự án Logictis Bắc Ninh	215,207,732	134,332,273
Công trình nhà xưởng công nghệ	5,735,154,627	22,247,513,278
Công trình khác	1,082,901	1,082,901
<b>Cộng</b>	<b>5,951,445,260</b>	<b>22,382,928,452</b>

## 9. Đầu tư dài hạn khác

30/06/2011

01/01/2011

Số lượng

Giá trị (VND)

Số lượng

Giá trị (VND)

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hanel	1,452,457,000	-	1,452,457,000
<b>Cộng</b>	<b>1,452,457,000</b>		<b>1,452,457,000</b>

## 10. Chi phí trả trước dài hạn

30/06/2011

01/01/2011

VND

VND

Chi phí dụng cụ	2,471,231,380	2,770,990,562
Chi phí thuê đất	18,634,000,000	18,634,000,000
Chi phí khác	14,304,455	11,282,455
<b>Cộng</b>	<b>21,119,535,835</b>	<b>21,416,273,017</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

11. Vay và nợ ngắn hạn	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>190,542,006,670</b>	<b>195,904,500,734</b>
Ngân hàng Xăng dầu Petrolimex	105,273,650,000	105,222,041,600
Ngân hàng NN&PTNT nam Hà Nội - PGD Nam	665,080,000	12,450,817,600
Ngân hàng Indovina - PGD Mỹ Đình	35,036,550,000	23,037,732,000
Ngân hàng Xuất Nhập khẩu Việt Nam	5,064,425,000	3,862,128,000
Ngân hàng TMCP Bảo Việt	29,425,000,000	35,180,000,000
Vũ Hồng Thủy	11,267,603,884	12,334,753,022
Nguyễn Vũ Giang	1,040,131,810	1,093,413,392
Các đối tượng khác	2,769,565,976	2,723,615,120
<b>Cộng</b>	<b>190,542,006,670</b>	<b>195,904,500,734</b>
<b>12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>30/06/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	0	1,213,771,825
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	252,859,351	554,355,263
Thuế thu nhập cá nhân	58,694,059	58,958,313
<b>Cộng</b>	<b>311,553,410</b>	<b>1,827,085,401</b>
<p>Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.</p>		
<b>13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>30/06/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	294,655,299	261,315,378
Bảo hiểm xã hội, y tế	629,540,039	777,913,655
Phải trả, phải nộp khác	68,703,560	181,656,917
<b>Cộng</b>	<b>992,898,898</b>	<b>1,220,885,950</b>
<b>14. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>30/06/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	VND	VND
<b>Vay dài hạn</b>	<b>68,952,209,624</b>	<b>78,489,358,584</b>
Ngân hàng CPTM Quân Đội	0	368,000,000
Ngân hàng TMCP Bảo Việt	1,797,401,350	3,522,401,350
Ngân hàng TMCP Phương Đông	0	70,827,000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần PG Bank	67,154,808,274	74,528,130,234
<b>Cộng</b>	<b>68,952,209,624</b>	<b>78,489,358,584</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

## 15. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/10	70,000,000,000	4,123,370,800	18,812,353,274	92,935,724,074
Tăng vốn trong năm trước	27,509,480,000	12,380,000,000	-	39,889,480,000
Lãi trong năm trước	-	-	2,039,203,863	2,039,203,863
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(17,581,611,236)	(17,581,611,236)
Số dư tại ngày 01/01/11	97,509,480,000	16,503,370,800	3,269,945,901	117,282,796,701
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	(14,936,757,300)	(14,936,757,300)
Giảm khác	-	-	(2,142,201,829)	(2,142,201,829)
Số dư tại ngày 30/06/11	97,509,480,000	16,503,370,800	(13,809,013,228)	100,203,837,572

## b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Trần Anh Vương	21,730,000,000	21,730,000,000
Vũ Hữu Trí	21,730,000,000	21,730,000,000
Tạ Thu Hằng	1,300,000,000	1,300,000,000
Nguyễn Hữu Bảo	1,260,000,000	1,260,000,000
Phạm Cương	1,700,000,000	1,700,000,000
Các đối tượng khác	49,789,480,000	49,789,480,000
<b>Cộng</b>	<b>97,509,480,000</b>	<b>97,509,480,000</b>

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

	30/06/2011 VND	Năm 2010 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	97,509,480,000	97,509,480,000
Vốn góp đầu kỳ	97,509,480,000	70,000,000,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	27,509,480,000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	97,509,480,000	97,509,480,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	18,292,595,312

## d) Cổ phiếu

	30/06/2011 VND	Năm 2010 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,800,000	10,800,000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	9,750,948	9,750,948
- Cổ phiếu phổ thông	9,750,948	9,750,948
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2011

(tiếp theo)

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9,750,948	9,750,948
- Cổ phiếu phổ thông	9,750,948	9,750,948
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

Đơn vị tính: VND

e) Các quỹ của công ty	01/01/2011	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2011
Quỹ đầu tư phát triển	4,263,735,782	1,733,323,863	-	5,997,059,645
Quỹ dự phòng tài chính	939,629,765	101,906,000	-	1,041,535,765
Quỹ khác thuộc VCSH		101,906,000	-	101,906,000

**Mục đích trích lập các quỹ tại Công ty**

Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính của doanh nghiệp được dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc để bù đắp những khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị (hoặc đại diện chủ sở hữu). Quỹ dự phòng tài chính được trích lập trong năm từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp, phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

16. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý II năm 2011 VND	Quý II năm 2010 VND
Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ	162,092,355,211	184,310,447,728
<b>Cộng</b>	<b>162,092,355,211</b>	<b>184,310,447,728</b>
17. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý II năm 2011 VND	Quý II năm 2010 VND
Giảm giá hàng bán	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
18. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý II năm 2011 VND	Quý II năm 2010 VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	162,092,355,211	184,310,447,728
<b>Cộng</b>	<b>162,092,355,211</b>	<b>184,310,447,728</b>
19. Giá vốn hàng bán	Quý II năm 2011 VND	Quý II năm 2010 VND
Giá vốn hàng hóa và dịch vụ	147,234,918,206	172,547,500,448
<b>Cộng</b>	<b>147,234,918,206</b>	<b>172,547,500,448</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Quý II năm 2011  
(tiếp theo)

20. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II năm 2011	Quý II năm 2010
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	36,498,171	39,578,785
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,000,000,000	4,199,305,455
<b>Cộng</b>	<b>1,036,498,171</b>	<b>39,578,785</b>
21. Chi phí tài chính	Quý II năm 2011	Quý II năm 2010
	VND	VND
Chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13,892,180,668	4,199,305,455
Chi phí tài chính khác	914,259,660	-
<b>Cộng</b>	<b>14,806,440,328</b>	<b>4,199,305,455</b>
22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý II năm 2011	Quý II năm 2010
	VND	VND
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-11,808,543,416	1,724,162,633
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9,750,948	8,406,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-1,211	205

**VII. Giải trình về chênh lệch lợi nhuận so với quý II/2010**

Mặc dù lợi nhuận gộp trong kỳ tăng hơn 3% so với cùng kỳ năm ngoái và tỷ suất lợi nhuận biên tăng từ hơn 8% lên trên 11% do công ty chuyển từ hoạt động doanh thu thương mại sang doanh thu sản xuất nhưng do biến động về tỷ giá đồng USD và lãi suất vay ngân hàng liên tục gia tăng dẫn tới chi phí tài chính tăng gấp hơn 3 lần so với cùng kỳ năm trước; thêm vào đó chi phí các dịch vụ đầu vào cho hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty đều cao hơn nhiều so với năm trước do tình trạng lạm phát và giá cả leo thang, lợi nhuận từ mọi hoạt động sản xuất kinh doanh làm ra không đủ bù đắp cho những chi phí phát sinh dẫn tới khoản lỗ trong kỳ. Dự đoán được nền kinh tế trong và ngoài nước năm nay sẽ còn vô cùng khó khăn chưa thể tháo gỡ ngay được và có thể còn tiếp tục ảnh hưởng trong những năm tiếp theo nên HĐQT và lãnh đạo Cty đã rất nỗ lực trong việc tìm kiếm mọi cơ hội liên kết liên doanh đầu tư mới, cân đối tài chính, ổn định dòng tiền, giảm bớt hoạt động kinh doanh thương mại, các hoạt động đầu tư, liên doanh - liên kết cũ kém hiệu quả; tập trung vốn và nguồn lực đầu tư mở rộng, nâng cao năng xuất vào các mặt hàng có nhu cầu và lợi nhuận gộp cao như các sản phẩm khuôn mẫu - nhựa cao cấp, các sản phẩm sắt thép cơ khí xuất khẩu, ống thép, tấm - lá - xà gồ các loại... để những tháng cuối năm khi các doanh thu của xây lắp và đầu tư được phản ánh vào kỳ hoạt động, hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ có lãi và bù đắp các khoản lỗ của 6 tháng đầu năm.

Người lập

Nguyễn Thị Thông

Kế toán trưởng

Tạ Thu Hằng

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2011  
CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT



Trần Anh Vương