

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho Quý IV năm 2011



HÀ NỘI, THÁNG 02 NĂM 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		295,062,605,809	283,423,034,817
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,755,586,110	29,932,374,569
1 Tiền	111	V.1.	5,755,586,110	29,932,374,569
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1 Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		149,272,260,535	113,598,654,555
1 Phải thu của khách hàng	131		148,610,387,063	103,973,351,405
2 Trả trước cho người bán	132		637,484,468	891,038,295
5 Các khoản phải thu khác	135	V.2.	3,146,040,147	11,915,051,666
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(3,121,651,143)	(3,180,786,811)
IV Hàng tồn kho	140		127,502,787,455	130,831,836,540
1 Hàng tồn kho	141	V.3.	127,502,787,455	130,831,836,540
V Tài sản ngắn hạn khác	150		12,531,971,709	9,060,169,153
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,271,987,060	1,831,224,228
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,983,392,452	4,538,993,715
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.4.	47,736,685	98,968,131
4 Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5.	8,228,855,512	2,590,983,079
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		185,262,497,853	183,120,951,743
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		163,607,561,391	150,018,832,227
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6.	147,212,095,878	122,407,913,766
- Nguyên giá	222		196,582,962,868	156,427,115,176
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49,370,866,990)	(34,019,201,410)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	4,941,151,213	5,227,990,009
- Nguyên giá	228		5,943,395,390	5,943,395,390
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,002,244,177)	(715,405,381)
4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8.	11,454,314,300	22,382,928,452
III Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		12,403,753,141	11,485,222,268
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		8,103,954,545	10,032,765,268
3 Đầu tư dài hạn khác	258	V.9.	4,299,798,596	1,452,457,000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V Tài sản dài hạn khác	260		3,471,927,721	21,616,897,248
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	3,471,927,721	21,416,273,017
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	200,624,231
VI Lợi thế thương mại	269		5,779,255,600	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		480,325,103,662	466,543,986,560

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011
 (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		349,148,556,625	336,116,768,232
I Nợ ngắn hạn	310		289,867,417,686	256,596,751,290
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11.	216,022,129,269	195,904,500,734
2 Phải trả người bán	312		49,412,282,996	46,211,753,094
3 Người mua trả tiền trước	313		4,684,101,462	9,128,491,517
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12.	2,982,155,965	1,827,085,401
5 Phải trả người lao động	315		1,510,598,154	1,095,981,432
6 Chi phí phải trả	316		201,616,868	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.	14,303,478,234	1,220,885,950
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		751,054,738	810,605,796
II Nợ dài hạn	330		59,281,138,939	79,520,016,942
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.14.	59,281,138,939	78,489,358,584
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		-	1,030,658,358
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		123,478,731,345	122,486,162,248
I Vốn chủ sở hữu	410	V.15.	123,478,731,345	122,486,162,248
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		2,325,379,135	3,269,945,901
11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	-
1 Nguồn kinh phí	432		-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		7,697,815,691	7,941,056,080
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		480,325,103,662	466,543,986,560

Hà Nội, ngày 18 tháng 02 năm 2012
CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT

Người lập

 Nguyễn Thị Thông

Kế toán trưởng

 Tạ Thu Hằng

Giám đốc

 Trần Anh Vương



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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số phát sinh quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Quý IV/2011	Quý IV/2010	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2011	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2010
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16.	217,503,066,512	183,590,007,691	742,431,421,517	617,110,318,721
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.17.	448,529,971	278,416,914	489,318,565	278,416,914
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.18.	217,054,536,541	183,311,590,777	741,942,102,952	616,831,901,807
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.19.	200,229,945,554	167,936,848,495	682,944,882,926	573,749,946,958
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		16,824,590,987	15,374,742,282	58,997,220,026	43,081,954,849
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20.	8,056,612,917	3,449,621,625	49,408,651,528	8,890,494,283
7 Chi phí tài chính	22	VI.21.	13,631,177,156	11,086,519,626	75,938,002,612	24,026,845,532
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12,931,654,115	8,014,631,114	45,727,702,641	20,886,048,970
8 Chi phí bán hàng	24		(525,335,567)	1,525,513,397	4,590,255,153	2,524,089,443
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,496,732,499	7,253,973,254	25,754,059,086	23,139,108,148
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		5,278,629,816	(1,041,642,370)	2,123,554,703	2,282,406,009
11 Thu nhập khác	31		1,891,069	885,515	86,767,163	10,555,834
12 Chi phí khác	32		21,808,265	95,442,847	132,312,764	122,414,049
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(19,917,196)	(94,557,332)	(45,545,601)	(111,858,215)
14 Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		(208,631,774)	43,480,223	(540,117,989)	(130,693,075)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		5,050,080,846	(1,092,719,479)	1,537,891,113	2,039,854,719
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(241,890,386)	(529,580,091)	470,185,933	835,276,713
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			205,437,509	-	(32,845,347)
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5,291,971,232	(768,576,897)	1,067,705,180	1,237,423,353
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		(2,412,393)	(639,483,637)	(245,652,781)	(801,781,510)
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		5,294,383,625	(129,093,260)	1,313,357,961	2,039,204,863
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.22.	543	(13)	135	209

Người lập



Nguyễn Thị Thông

Kế toán trưởng



Tạ Thu Hằng

Hà Nội, 18 tháng 02 năm 2012
 CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT
 Giám đốc

 Trần Anh Vương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý IV năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	Năm trước
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		935,852,761,092	518,871,603,594
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(796,026,195,776)	(551,948,396,856)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(18,409,379,879)	(11,844,803,710)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(49,265,051,533)	(20,126,509,627)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(892,977,035)	(2,636,260,155)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		37,902,886,005	40,525,071,728
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(128,862,172,794)	(30,022,954,851)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19,700,129,920)	(57,182,249,877)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(1,627,525,284)	(75,637,735,379)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD 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		-	10,451,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(4,243,106,077)	(9,980,515,052)
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)	189,705,910
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,770,631,361)	(74,977,544,521)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	36,380,213,052
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		508,879,070,604	448,721,920,372
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(500,362,042,427)	(326,394,632,804)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(900,000,000)	(15,900,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		7,617,028,177	142,807,500,620
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(18,853,733,104)	10,647,706,222
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1.	29,932,374,569	19,283,016,149
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(5,323,055,355)	1,652,198
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1.	5,755,586,110	29,932,374,569

ngày 18 tháng 02 năm 2012

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 IV 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 chuyên 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: 2 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 Công nghiệp Bắc Việt	Địa chỉ: Tô Hiệu, Đông Quang, Đông Hưng, Thái Bình Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100% Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 81%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011

(tiếp theo)

3 Công ty Cổ phần Công nghệ Bắc Việt	Địa chỉ: xã Phương Liễu, huyện Quê 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 Hung Việt	A14 Khu Công đoàn Võng 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 III của Công ty bắt đầu từ ngày 01/07 và kết thúc vào ngày 30/09

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 31/12/2011. 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 IV 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV 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 <năm></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 <năm></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, kế 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 NIÁT

Quý IV 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 IV 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011
 (tiếp theo)

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

1. Tiền	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Tiền mặt tại quỹ	1,629,255,044	789,542,939
Tiền gửi ngân hàng	4,126,331,066	29,142,831,630
Cộng	5,755,586,110	29,932,374,569
2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Phải thu khác	2,952,539,681	11,915,051,666
- Nguyễn Ngọc Mẫn	171,308,036	171,308,036
- Cho Cty CP Công Nghiệp Bắc Việt vay	-	6,885,000,000
- Các đối tượng khác	2,781,231,645	4,858,743,630
Cộng	2,952,539,681	11,915,051,666
3. Hàng tồn kho	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Nguyên liệu, vật liệu	2,623,390,065	2,336,639,893
Công cụ, dụng cụ	587,235,430	689,453,088
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	34,812,244,440	25,024,356,901
Thành phẩm	26,885,935,222	34,167,865,932
Hàng hoá	62,593,982,298	68,613,520,726
Cộng giá gốc hàng tồn kho	127,502,787,455	130,831,836,540
4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Thuế GTGT đầu ra	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	47,736,685	98,968,131
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Cộng	47,736,685	98,968,131
5. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Tạm ứng	1,722,991,112	2,230,172,629
Các khoản thế chấp, ký quỹ ký cược	6,505,864,400	360,810,450
Cộng	8,228,855,512	2,590,983,079

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT

Số 53 Đức Giang, phường Đức Giang, quận Long Biên, Hà Nội

Tel: (84 - 04) 3655 9257 Fax: (84 - 04) 3873 3648

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho quý IV năm 2011

Mẫu số B09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011

(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Đơn vị tính: VND						
	Chi 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
Nguyên giá							
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		-	29,172,484,506	136,363,636	27,499,091	77,760,000	29,414,107,233
Đầu tư XDCB hoàn thành		9,466,199,800	-	-	-	-	9,466,199,800
Tăng khác		-	2,735,286,913	-	141,589,617	-	2,876,876,530
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
Giảm khác		(13,723,524)	-	(1,544,558,358)	-	(43,053,989)	(1,601,335,871)
Số dư ngày 31/12/2011		54,606,963,052	114,629,688,717	20,149,675,707	3,188,909,724	4,007,725,668	196,582,962,868
Giá trị hao mòn lũy kế							
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		3,525,585,070	9,436,863,263	1,677,680,676	406,946,134	375,384,102	15,422,459,245
Tăng khác		-	41,957,213	81,704,159	54,187,866	56,766,383	234,615,621
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
Giảm khác		(305,409,286)	-	-	-	-	(305,409,286)
Số dư ngày 31/12/2011		13,405,003,164	25,327,807,376	7,970,222,420	1,799,990,480	867,843,550	49,370,866,990
Giá trị còn lại							
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 31/12/2011		41,201,959,888	89,301,881,341	12,179,453,287	1,388,919,244	3,139,882,118	147,212,095,878

- 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: 8.985.046.941 VND

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011

(tiếp theo)

7. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm tin học	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
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 31/12/2011	5,050,655,390	552,740,000	340,000,000	5,943,395,390
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2011	123,124,290	312,014,656	280,266,435	715,405,381
Khấu hao trong năm	115,670,808	103,167,996	67,999,992	286,838,796
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2011	238,795,098	415,182,652	348,266,427	1,002,244,177
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2011	4,927,531,100	240,725,344	59,733,565	5,227,990,009
Tại ngày 31/12/2011	4,811,860,292	137,557,348	(8,266,427)	4,941,151,213

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Dự án Logietis Bắc Ninh	215,207,732	134,332,273
Công trình phụ, phụ kiện máy móc Cty Công nghệ Bắc Việt	5,674,467,190	22,247,513,278
Dự án đường gom Cty Kết cấu Thép Bắc Việt	226,507,351	1,082,901
Dự án san lấp, đường gom Cty CNghiệp Thái Bình	5,338,132,027	
Cộng	11,454,314,300	22,382,928,452

9. Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2011		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
Góp vốn liên doanh thầu với Limroyal		2,847,341,596		-
Cộng		4,299,798,596		1,452,457,000

10. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	2,289,334,499	2,770,990,562
Chi phí thuê đất	246,000,000	18,634,000,000
Chi phí khác	936,593,222	11,282,455
Cộng	3,471,927,721	21,416,273,017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011

(tiếp theo)

11. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Vay ngắn hạn	216,022,129,269	195,904,500,734
<i>Ngân hàng Xăng dầu Petrolimex</i>	<i>129,977,378,000</i>	<i>105,222,041,600</i>
<i>Ngân hàng NN&PTNT nam Hà Nội - PGD Nam</i>	<i>0</i>	<i>12,450,817,600</i>
<i>Ngân hàng Indovina - PGD Mỹ Đình</i>	<i>47,261,227,000</i>	<i>23,037,732,000</i>
<i>Ngân hàng Xuất Nhập khẩu Việt Nam</i>	<i>0</i>	<i>3,862,128,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Báo Việt</i>	<i>34,180,000,000</i>	<i>35,180,000,000</i>
<i>Vũ Hồng Thủy</i>	<i>1,743,400,830</i>	<i>12,334,753,022</i>
<i>Nguyễn Vũ Giang</i>	<i>85,067,465</i>	<i>1,093,413,392</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>2,775,055,974</i>	<i>2,723,615,120</i>
Cộng	216,022,129,269	195,904,500,734
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Thuế GTGT đầu ra	2,867,147,489	1,213,771,825
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,149,719	554,355,263
Thuế thu nhập cá nhân	99,858,757	58,958,313
Cộng	2,982,155,965	1,827,085,401
<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>		
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Kinh phí công đoàn	331,970,629	261,315,378
Bảo hiểm xã hội, y tế	250,806,034	777,913,655
Phải trả LC tra chậm	13,299,696,489	0
Phải trả, phải nộp khác	421,005,082	181,656,917
Cộng	14,303,478,234	1,220,885,950
14. Vay và nợ dài hạn	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Vay dài hạn	59,281,138,939	78,489,358,584
<i>Ngân hàng CPTM Quân Đội</i>	<i>0</i>	<i>368,000,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Báo Việt</i>	<i>897,401,350</i>	<i>3,522,401,350</i>
<i>Ngân hàng TMCP Phương Đông</i>	<i>0</i>	<i>70,827,000</i>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần PG Bank</i>	<i>58,383,737,589</i>	<i>74,528,130,234</i>
Cộng	59,281,138,939	78,489,358,584

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV 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	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	1,313,357,961	1,313,357,961
Trích các quỹ + giảm khác	-	-	(2,257,924,727)	(2,257,924,727)
Số dư tại ngày 31/12/11	97,509,480,000	16,503,370,800	2,325,379,135	116,338,229,935

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
Trần Anh Vương	22,250,000,000	21,730,000,000
Vũ Hữu Trí	21,730,000,000	21,730,000,000
Đặng Đức Dũng	1,160,000,000	1,160,000,000
Nguyễn Hữu Bảo	1,260,000,000	1,260,000,000
Lê Quốc Hùng	444,040,000	444,040,000
Các đối tượng khác	50,665,440,000	51,185,440,000
Cộng	97,509,480,000	97,509,480,000

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

	31/12/2011 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	2,039,041,863	18,292,595,312

d) Cổ phiếu

	31/12/2011 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	-	-

Mẫu số B09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV 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

e) Các quỹ của công ty				Đơn vị tính: VND
	01/01/2011	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2011
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
Cộng	5,203,365,547	1,937,135,863	0	7,140,501,410

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 IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ	217,503,066,512	183,590,007,691
Cộng	217,503,066,512	183,590,007,691
17. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	448,529,971	278,416,914
Cộng	448,529,971	278,416,914.00
18. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	217,054,536,541	183,311,590,777
Cộng	217,054,536,541	183,311,590,777
19. Giá vốn hàng bán	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa và dịch vụ	200,229,945,554	167,936,848,495
Cộng	200,229,945,554	167,936,848,495

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2011

(tiếp theo)

20. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV năm 2011 VND	Quý IV năm 2010 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	56,612,917	40,594,098
Doanh thu hoạt động tài chính khác	8,000,000,000	3,409,027,527
Cộng	8,056,612,917	3,449,621,625
21. Chi phí tài chính	Quý IV năm 2011 VND	Quý IV năm 2010 VND
Chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13,631,177,156	11,086,519,626
Chi phí tài chính khác	0	-
Cộng	13,631,177,156	11,086,519,626
22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV năm 2011 VND	Quý IV năm 2010 VND
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5,294,365,625	-129,093,260
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9,750,948	9,750,948
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	543	-13

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

Trong kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh không đem lại hiệu quả do biến động giá của hầu hết các mặt hàng sắt thép trong và ngoài nước vẫn trong xu hướng giảm, chi phí vốn vay từ các ngân hàng trong nước và chênh lệch tỷ giá đồng USD cũng như mọi chi phí đầu vào phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty những tháng cuối năm tiếp tục gia tăng hơn nhiều so với cùng kỳ năm trước dẫn tới khoản lỗ không nhỏ trong kỳ. Để giảm bớt chi phí vốn vay cho kinh doanh Hội đồng quản trị và Ban lãnh đạo của công ty trong năm đã luôn chủ động đề tìm cách tiếp cận được tới các nguồn vốn vay cũng như các nguồn đầu tư vốn trực tiếp của các tổ chức tín dụng, các nhà đầu tư trong và ngoài nước, đã tiếp xúc với một số quỹ đầu tư, đối tác nước ngoài để kêu gọi đầu tư vốn cho công ty mẹ và các công ty con thành viên với hy vọng sẽ có kết quả trong năm tới. Mặc dù hoạt động kinh doanh kém hiệu quả nhưng trong kỳ công ty mẹ đã đàm phán bán cổ phần chuyên nhượng của công ty Kim khí Bắc Việt với đơn giá tốt hơn nên đã bù đắp được chi phí cho hoạt động sản xuất kinh doanh và có lãi.

Hà Nội, ngày 18 tháng 02 năm 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP BẮC VIỆT

Người lập

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thông

Tạ Thu Hằng



Trần Anh Vương