

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến 31/12/2012)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Kỳ	Số đầu Năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		52.514.474.363	103.981.335.883
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	1.739.866.679	3.779.715.336
1 Tiền	111		1.739.866.679	3.779.715.336
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47.359.565.011	99.363.461.842
1. Phải thu khách hàng	131	VI.2	47.354.576.178	52.545.973.009
2. Trả trước cho người bán	132	VI.3	-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (tạm ứng)	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
3. Các khoản phải thu khác	135	VI.4	4.988.833	46.817.488.833
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.321.325.295	-
Hàng tồn kho	141	VI.5	3.321.325.295	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		93.717.378	838.158.705
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.4	-	-
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		93.717.378	838.158.705
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	VI.5	-	-
2. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.6	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		263.318.619.743	156.288.871.322
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		5.804.347.016	4.788.871.322
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.7	5.372.727.016	15.271.322
Nguyên giá	222		5.402.257.514	35.126.364
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.530.498)	(19.855.042)
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.8	431.620.000	4.773.600.000
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		257.500.000.000	151.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		20.000.000.000	20.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.9	237.500.000.000	131.500.000.000
2. Đầu tư dài hạn khác	258	VI.10	-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.28	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.272.727	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		14.272.727	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	VI.11	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		315.833.094.106	260.270.207.205

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến 31/12/2012)

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Kỳ	Số đầu Năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		80.338.109.053	92.941.242.542
I. Nợ ngắn hạn	310		80.338.109.053	92.941.242.542
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.10	-	-
1. Phải trả người bán	312	VI.12	73.247.190.561	89.156.835.005
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.13	6.010.822.026	3.784.407.537
4. Phải trả người lao động	315	VI.13	-	-
5. Chi phí phải trả	316	VI.14	-	-
5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.080.096.466	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		235.494.985.053	167.328.964.663
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.14	235.494.985.053	167.328.964.663
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		216.000.000.000	156.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.132.896.466	-
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		566.448.233	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		17.795.640.354	11.328.964.663
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		315.833.094.106	260.270.207.205

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công vật tư			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cược			

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU HOÀI



THAI BÁ HIỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến 31/12/2012)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND		Đơn vị tính: VND	
			Quý 4/2012	Quý 4/2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4/2012	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4/2011
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		28.539.000.000		125.873.474.149	139.687.695.917
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VII.1	28.539.000.000	-	125.873.474.149	139.687.695.917
4 Giá vốn hàng bán	11	VII.2	25.344.559.124	6.099.996	116.716.114.260	151.623.376.269
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.194.440.876	(6.099.996)	9.157.359.889	(11.935.680.352)
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	538.435	23.012.521.030	3.839.864.786	23.012.575.335
7 Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8 Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.4	409.383.588	159.312.774	1.360.068.353	665.787.968
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.785.595.723	22.847.108.260	11.637.156.322	10.411.107.015
11 Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12 Chi phí khác	32	VII.5	806.250	-	3.259.422	-
13 Lợi nhuận khác	40		(806.250)	-	(3.259.422)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến 31/12/2012)

14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	2.784.789.473	22.847.108.260	11.633.896.900	10.411.107.015
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	113.994.310	2.608.939.504	2.323.588.208	2.608.939.504
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-			
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	2.670.795.163	20.238.168.756	9.310.308.692	7.802.167.511

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU HOÀI

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2012



THAI BÁ HIỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến 31/12/2012)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ IV NĂM 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4/2012	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4/2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		152.192.993.188	98.500.075.335
- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(165.048.131.729)	(73.524.651.000)
- Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.405.993.000)	(560.820.000)
- Tiền chi trả lãi vay	4		-	-
- Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(97.173.719)	(14.453.184)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		166.443.262.880	90.000.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(110.533.051.063)	(65.583.940.096)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40.551.906.557	48.816.211.055
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(431.620.000)	(10.726.364)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(51.500.000.000)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24		131.500.000.000	-
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(237.500.000.000)	-
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.839.864.786	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(102.591.755.214)	(51.510.726.364)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31		60.000.000.000	-
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32		-	-
- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		60.000.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(2.039.848.657)	(5.694.515.309)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.779.715.336	9.474.230.645
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	1.739.866.679	3.779.715.336

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ THU HOÀI



Tổng Giám đốc

THÁI BÁ HIỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính Quý IV năm 2012 của Công ty Cổ Phần Luyện Kim Phú Thịnh (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Kinh doanh bất động sản bao gồm: Đầu tư, xây dựng khu đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư tập trung, tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê, thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại.
- Xuất khẩu, nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh.
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô.
- Xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi và công nghiệp.
- Lập các dự án và đầu tư xây dựng các nhà máy chế biến khoáng sản và luyện kim (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình).
- Mua bán khoáng sản, các thiết bị máy móc khai khoáng, chế biến khoáng sản và luyện kim.
- Khảo sát, thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản và luyện kim (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm).

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

1. 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. Báo cáo tài chính Quý IV năm 2012 thuộc năm tài chính thứ 05 (năm) của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007.

III. 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/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Nhật ký chung.

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

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 các Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

4. Hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá: hàng tồn kho được ghi nhận 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 thời điểm hiện tại.

Phương pháp hạch toán: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp đánh giá hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

5. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc đánh giá

Tài sản được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản 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 chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

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

Phương pháp khấu hao áp dụng

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Số năm khấu hao của các nhóm Tài sản cố định như sau:

<u>Nhóm TSCĐ</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Máy móc thiết bị	04
Thiết bị dụng cụ quản lý	03

6. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

7. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi hàng hóa được chuyển giao quyền sở hữu, xuất hóa đơn giá trị gia tăng và khách hàng đồng ý thanh toán.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

10. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.6

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(a) Tiền mặt	1.727.912.257	3.776.717.339
Tiền mặt VNĐ	1.727.912.257	3.776.717.339
(b) Tiền gửi ngân hàng	11.954.422	2.997.997
Tiền VNĐ	11.954.422	2.997.997
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	1.739.866.679	3.779.715.336

2. Phải thu của khách hàng

Cộng	47.354.576.178	52.545.973.009
------	----------------	----------------

3. Các khoản phải thu khác

Cộng	4.988.833	46.817.488.833
------	-----------	----------------

4. Hàng tồn kho

Nguyên liệu vật liệu	1.197.836.915	
Hàng hóa	2.123.488.380	
Cộng	3.321.325.295	

5. Tài sản ngắn hạn khác

Cộng		
------	--	--

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

6. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá				
1. Số đầu năm	24.400.000	10.726.364		35.126.364
2. Tăng trong kỳ	-	-	5.367.131.150	5.367.131.150
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ	24.400.000	10.726.364	5.367.131.150	5.402.257.514
II. Hao mòn lũy kế				
1. Số đầu năm	17.312.493	2.542.549		19.855.042
2. Tăng trong kỳ	6.099.996	3.575.460		9.675.456
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ	23.412.489	6.118.009	-	29.530.498
III. Giá trị còn lại				
1. Số đầu năm	7.087.507	8.183.815	-	15.271.322
2. Số cuối kỳ	987.511	4.608.355	5.367.131.150	5.372.727.016

Nguyên giá Tài sản cố định hết khấu hao vẫn còn sử dụng: không có

Giá trị còn lại của Tài sản cố định mang đi cầm cố thế chấp các khoản vay: không có

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	431.620.000	4.773.600.000
Cộng	431.620.000	4.773.600.000

8. Đầu tư vào Công ty con

Công ty TNHH MTV Khoáng sản và Luyện Kim Thăng Long Nghệ An (*)

	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	20.000.000.000	20.000.000.000

Ghi chú (*): Tỷ lệ góp vốn là 100 %.

9. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

(a) Công ty CP Chì Kẽm Yên Bái	167.500.000.000	-
(b) Công ty TNHH MTV XNK Yên Bái Lào Cai	70.000.000.000	-
Cộng	237.500.000.000	-

10. Đầu tư dài hạn khác

Tiền cho Ông Lê Văn Cương vay (*)	-	131.500.000.000
Cộng	-	131.500.000.000

11. Phải trả cho người bán

Cộng	73.247.190.561	89.156.835.005
-------------	-----------------------	-----------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.784.407.537	2.323.588.208	97.173.719	6.010.822.026
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	3.779.418.704	2.323.588.208	97.173.719	6.005.833.193
Các loại thuế khác	4.988.833	-	-	4.988.833
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	3.784.407.537	2.326.588.208	100.173.719	6.010.822.026

- Thuế giá trị gia tăng**

- Công ty áp dụng Luật Thuế Giá trị gia tăng theo quy định hiện hành.
- Phương pháp tính thuế: Phương pháp khấu trừ.
- Thuế suất 10%: Hàng bán trong nước.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp**

(Xem thuyết minh số V.7).

- Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định hiện hành.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại hình khác nhau, có thể được giải thích 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.

13. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết biến động vốn đầu tư của chủ sở hữu trong kỳ như sau:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm	156.000.000.000			11.328.964.663	167.328.964.663
Tăng vốn trong kỳ	60.000.000.000	-	-	-	60.000.000.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	17.795.640.354	17.795.640.354
Trích lập các quỹ	-	1.132.896.466	566.448.233		1.699.344.699
Số dư cuối kỳ	216.000.000.000	1.132.896.466	566.448.233	29.124.605.017	246.823.949.716

Cơ cấu góp vốn của đơn vị:

STT	Thành viên	Số thực góp đến 31/12/2012		Số thực góp đến 01/01/2012	
		Giá trị góp vốn	Tỷ lệ góp vốn (%)	Giá trị góp vốn	Tỷ lệ góp vốn (%)
1	Ông Nguyễn Văn Dũng	10.000.000.000	4,63%	-	0,00%
2	Ông Vũ Văn Hải	10.000.000.000	4,63%	-	0,00%
3	Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc	10.000.000.000	4,63%	-	0,00%
4	Bà Lê Thị Oanh	10.000.000.000	4,63%	-	0,00%
5	Bà Vũ Thị Thu	10.000.000.000	4,63%	-	0,00%
6	Bà Nguyễn Thị Hoa	5.000.000.000	2,32%	124.800.000.000	80,00%
7	Ông Ngô Văn Hiến	10.000.000	0,01%	7.800.000.000	5,00%
8	Nhà đầu tư khác	160.990.000.000	74,53%	23.400.000.000	15,00%
Cộng		216.000.000.000	100,00%	156.000.000.000	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

Cổ phiếu

	Năm 2012
- Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành:	21.600.000
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.600.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông:</i>	21.600.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi:</i>	-
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành:	21.600.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông:</i>	21.600.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi:</i>	-
Mệnh giá Cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang		11.328.964.663
Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh kỳ này	6.466.675.691	
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế	17.795.640.354	
Phân phối lợi nhuận năm 2011	2.832.241.165	
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi		
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	1.132.896.466	
Trích lập quỹ dự phòng tài chính	566.448.233	
Lợi nhuận chưa phân phối chuyển sang kỳ sau	17.795.640.354	

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý này năm 2012	Quý này năm 2011
Doanh thu bán hàng	28.539.000.000	
Cộng	28.539.000.000	

2. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Quý này năm 2012	Quý này năm 2011
Giá vốn hàng bán	25.344.559.124	6.099.996
Cộng	25.344.559.124	6.099.996

3. Doanh thu tài chính

	Quý này năm 2012	Quý này năm 2011
- Lãi tiền gửi ngân hàng	538.435	21.030
- Lãi tiền cho vay		23.012.500.000
Cộng	538.435	23.012.521.030

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý này năm 2012	Quý này năm 2011
- Chi phí nhân viên quản lý	220.273.000	157.200.000
- Chi phí khấu hao	1.612.614	893.865
- Thuế, phí, lệ phí		
- Chi phí bằng tiền khác	187.497.974	1.218.909
Cộng	409.383.588	159.312.774

5. Chi phí khác

- Chi phí khác	1.466.250
Cộng	1.466.250

6. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.784.789.473	22.847.108.260
- Điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế		
- Điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế		
- Tổng thu nhập chịu thuế	2.784.789.473	22.847.108.260
- Thuế suất thuế TNDN phải nộp	25%	25%
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	113.994.310	2.608.939.504

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về bộ phận

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty Cổ phần Luyện Kim Phú Thịnh hoạt động kinh doanh tại Thành phố Hà Nội. Công ty TNHH MTV Khoáng Sản Và Luyện Kim Thăng Long - Nghệ An (công ty con) hoạt động kinh doanh tại Tỉnh Nghệ An.

Dưới đây là phân tích doanh thu thuần của Công ty theo khu vực địa lý, không tính đến xuất xứ của hàng hóa, dịch vụ.

	Cả năm 2012
Tại Thành phố Hà Nội	125.873.474.149
Tại Tỉnh Nghệ An	-
Cộng	125.873.474.149

2. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính	286.599.431.690	234.643.177.178	286.599.431.690	234.643.177.178
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.739.866.679	3.779.715.336	1.739.866.679	3.779.715.336
Phải thu khách hàng	47.354.576.178	52.545.973.009	47.354.576.178	52.545.973.009
Các khoản phải thu khác	4.988.833	46.817.488.833	4.988.833	46.817.488.833
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	237.500.000.000	131.500.000.000	237.500.000.000	131.500.000.000
Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-
Cộng	286.599.431.690	234.643.177.178	286.599.431.690	234.643.177.178
Nợ phải trả tài chính	73.247.190.561	89.156.835.005	73.247.190.561	89.156.835.005
Phải trả cho người bán	73.247.190.561	89.156.835.005	73.247.190.561	89.156.835.005
Các khoản phải trả khác	-	-	-	-
Cộng	73.247.190.561	89.156.835.005	73.247.190.561	89.156.835.005

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

3. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các Ngân hàng TMCP Á Châu, Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam, Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam. Các ngân hàng này đều là các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

4. Rủi ro thanh khoản

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm/kỳ				
- Phải trả cho người bán	73.247.190.561	-	-	73.247.190.561
- Các khoản phải trả khác	-	-	-	-
Cộng	73.247.190.561	-	-	73.247.190.561
Số đầu năm				
- Phải trả cho người bán	89.156.835.005	-	-	89.156.835.005
- Các khoản phải trả khác	-	-	-	-
Cộng	89.156.835.005	-	-	89.156.835.005

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

5. Thông tin so sánh

- Số liệu đầu kỳ được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty Trách nhiệm hữu hạn Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt.

- **Kết quả Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2012 so với Quý 3 năm 2011**

So sánh kết quả kinh doanh Quý 4 năm 2012 với Quý 4 năm 2011 thấy: kết quả lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2011 lãi: 18.152.798.045đ so với Quý 4 năm 2012 vì những nguyên nhân sau:

Doanh thu Quý 4 năm 2011 toàn bộ là Doanh thu từ hoạt động tài chính (lãi tiền cho vay) nên mức Doanh thu và lợi nhuận rất cao và chi phí thì rất thấp. Năm 2012 đơn vị đã áp dụng chính sách chuyển dịch cơ cấu hàng bán, cải tiến phương pháp kinh doanh, đẩy mạnh đầu tư phát triển ngành nghề chính của Công ty phát triển nhằm tạo chỗ đứng trên thị trường.

6. Nghiệp vụ các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty Cổ phần Luyện kim Phú Thịnh:

Bên liên quan

Bà Nguyễn Thị Hoa
Bà Trịnh Thị Hòa
Ông Ngô Văn Hiến
Ông Nguyễn Văn Dũng
Ông Vũ Văn Hải
Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc

Mối quan hệ

Cổ đông
Cổ đông
Cổ đông
Cổ đông
Cổ đông
Cổ đông

CÔNG TY CỔ PHẦN LUYỆN KIM PHÚ THỊNH

Số 74F3, Khu đô thị mới Đại Kim, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý IV năm 2012 (Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012)

Bà Lê Thị Oanh

Cổ đông

Bà Vũ Thị Thu

Cổ đông

Nhà đầu tư khác

Cổ đông

Trong năm, Công ty có phát sinh nghiệp vụ với các bên liên quan chi tiết như sau:

Bên liên quan	Vốn góp ngày 01/01/2012	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ (*)	Vốn góp ngày 31/12/2012
Ông Nguyễn Thị Hoa	124.800.000.000	48.000.000.000	167.800.000.000	5.000.000.000
Bà Trịnh Thị Hòa	23.400.000.000	9.000.000.000	32.400.000.000	0
Ông Ngô Văn Hiến	7.800.000.000	3.000.000.000	10.790.000.000	10.000.000
Ông Nguyễn Văn Dũng	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Ông Vũ Văn Hải	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Bà Lê Thị Oanh	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Bà Vũ Thị Thu	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Nhà đầu tư khác	-	160.990.000.000	-	160.990.000.000
Cộng	156.000.000.000	270.990.000.000	210.990.000.000	216.000.000.000

(*)Giảm trong kỳ là các cổ đông cũ chuyển nhượng vốn cho các cổ đông mới

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ THU HOÀI



Tổng Giám đốc

THAI BÁ HIÊN