



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Công ty có vốn góp theo hình thức mua cổ phần tại Công ty CP gang thép Cao Bằng
- Công ty có vốn góp vào Quỹ bảo lãnh tính dụng DN vừa và nhỏ của Tỉnh Hà Giang không thời hạn
Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Công ty gửi tiền tiết kiệm ngắn hạn trong kỳ tại các tổ chức NH trong tỉnh và ngoài tỉnh.
Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
- Công ty không trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm 31/9/2012
6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
- Chi phí lãi vay được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.
7- Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí khác:
+ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Phân bổ trong 2 năm đối với chi phí dài hạn
8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Các chi phí này liên quan trực tiếp đến chu kỳ kinh doanh của đơn vị
9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- Trích lập quỹ Trữ cấp phát nghiệp các Quý năm 2012 là 03% trên tổng quỹ lương cơ bản
10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu của công ty được ghi nhận trong Giấy phép đăng ký kinh doanh
Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Căn cứ tỷ giá của NH NN công bố
Công ty áp dụng theo tiêu chuẩn VAS 10 sẽ phản ánh hợp lý hơn về kết quả SXKD của Công ty trong kỳ.
11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
Doanh thu bán hàng;
- Là doanh thu các sản phẩm hàng hóa được sản xuất ra trong kỳ nằm trong ngành nghề trong giấy phép đăng ký kinh doanh
Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu về thuê nhà, vận chuyển, thanh lý được tính vào thu nhập khác.
12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.
- Chi phí tài chính trong kỳ được tính là các khoản lãi vay, lỗ do chênh lệch tỷ giá mua bán vật tư hàng hóa.
13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.
Đơn vị hưởng ưu đãi thuế TNDN 10% trong 15 năm kể từ 2006 và giảm 50% cho 9 năm tiếp theo kể từ năm 2008
14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Tuân thủ theo các chế độ và qui định hiện hành
15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Tuân thủ theo các chế độ và quy định hiện hành

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

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	1.072.799.353	879.519.076
- Tiền gửi ngân hàng	47.635.281.030	46.563.057.693
- Ngoại tệ gửi ngân hàng (USD)	10.181.353	10.608.696
- Các khoản tương đương tiền	200.701.318.577	128.415.032.808
Cộng	249.419.580.313	175.868.218.273
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Chứng khoán đầu tư tài chính ngắn hạn		-
Đầu tư ngắn hạn khác (Tiền gửi tiết kiệm ngắn hạn)	-	20.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	-	20.000.000.000
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Các khoản phải thu khác	2.554.540.825	2.144.397.099
Cộng	2.554.540.825	2.144.397.099
04- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nguyên liệu, vật liệu	4.518.046.480	2.703.800.901
- Công cụ, dụng cụ	852.039.780	786.361.792
- Chi phí SX, KD dở dang	1.299.637.422	-
- Thành phẩm	7.710.666.260	8.725.000.817
Cộng giá gốc hàng tồn kho	14.380.389.942	12.215.163.510



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- Thuế TNDN nộp thừa	-	-
- Thuế GTGT được khấu trừ, được hoàn lại của CN Hà Nội	66.695.122	-
- Thuế Thu nhập cá nhân chưa hoàn lại	-	-
Cộng	66.695.122	-
06- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Vốn cấp cho Chi nhánh Hà Nội	30.372.135.310	-
Cộng	30.372.135.310	-

07- Phải thu dài hạn khác

.....

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
1 - Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	16.158.550.312	11.623.059.875	5.328.858.681	777.332.562	-	33.887.801.430
- Mua trong năm		4.253.200.000		234.828.181	-	4.488.028.181
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.245.250.550					1.245.250.550
- Tăng khác	-		930.338.275			930.338.275
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-				-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	-	-	930.338.275	-	-	930.338.275
Số dư cuối năm	17.403.800.862	15.876.259.875	5.328.858.681	1.012.160.743	-	39.621.080.161
2 - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.593.049.342	6.156.917.350	1.689.070.248	303.740.058	-	14.742.776.999
- Khấu hao trong năm	1.359.777.283	1.355.205.995	1.114.099.078	162.798.804	-	3.991.881.160
- Chuyển sang bất động sản ĐT						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác			558.202.965			558.202.965
Số dư cuối năm	7.952.826.625	7.512.123.345	2.244.966.361	466.538.862	-	18.176.455.193
3 - Giá trị còn lại của TSCĐ HF						
+ Tại ngày đầu năm '01/1/2012	9.565.500.970	5.466.142.525	3.639.788.433	473.592.504	-	19.145.024.432
+ Tại ngày cuối 30/9/2012	9.450.974.237	8.364.136.530	3.083.892.320	545.621.881	-	21.444.624.968

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: *Trong kỳ đơn vị không có phát sinh TSCĐ thuê tài chính*

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu HH	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	2.432.595.455	-	380.554.359	-	2.316.881.542	5.130.031.356
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối năm	2.432.595.455	-	380.554.359	-	2.316.881.542	5.130.031.356
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	45.273.529	-	380.554.359	-	2.316.881.542	2.742.709.430
- Khấu hao trong năm	79.113.935					79.113.935
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

Số dư cuối năm	124.387.464	-	380.554.359	-	2.316.881.542	2.821.823.365
3. Giá trị còn lại của TSCĐ VH	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm '01/1/2012	2.387.321.926	-	-	-	-	2.387.321.926
- Tại ngày cuối 30/9/2012	2.308.207.991	-	-	-	-	2.308.207.991

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:				Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tổng số chi phí XD CB dở dang				4.401.971.755	4.138.489.969
Trong đó: Những công trình :					
1. Chi phí thăm dò mỏ Antimon Pó Mới				4.138.489.969	4.138.489.969
2. Lò luyện Kim loại				263.481.786	
12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:					
.....					
13- Đầu tư dài hạn khác:				Cuối kỳ	Đầu kỳ
Đầu tư cổ phiếu Cao Bằng : Số lượng :487.600 CP				8.676.000.000	4.600.000.000
Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				-	-
Góp vốn Quỹ bảo lãnh tín dụng DN nhỏ và vừa tỉnh Hà Giang				500.000.000	500.000.000
Cộng				9.176.000.000	5.100.000.000
14- Chi phí trả trước dài hạn				Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước dài hạn khác					
Trong đó: + Bộ phận văn phòng				100.858.655	76.063.164
+ Bộ phận Chi nhánh Hà Nội				74.619.297	-
+ Bộ phận Phân xưởng khai thác antimon				147.924.316	156.822.911
+ Bộ phận Phân xưởng Luyện antimon				115.347.320	129.553.722
Cộng				438.749.588	362.439.797
15- Tài sản dài hạn khác				Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Ký quỹ môi trường mỏ Antimon Mậu Duệ - Yên Minh - Hà Giang				195.986.365	195.986.365
- Ký quỹ môi trường mỏ Chi kẽm Tà Pan - Bắc Mê - Hà Giang				576.885.002	576.885.002
- Đặt cọc dài hạn tiền thuê VP CN Hà Nội				171.830.400	-
Cộng				944.701.767	772.871.367
16- Vay và nợ ngắn hạn				Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi nhánh Phải trả vốn cấp cho Công ty				30.372.135.310	-
Cộng				30.372.135.310	-
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế giá trị gia tăng				4.792.632.035	1.210.464.902
Thuế nhập khẩu				-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2011				9.347.942.435	11.270.343.179
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2012				2.685.319.284	-
Thuế thu nhập cá nhân				44.324.975	50.723.100
Thuế tài nguyên				1.946.052.800	2.376.048.000
Thuế nhà đất và tiền thuê đất				353.000	353.000
Phí bảo vệ môi trường				60.814.150	23.905.100
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-	-
Cộng thuế và các khoản phải nộp NN:				18.877.438.679	14.931.837.281
18- Chi phí phải trả				Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phí kiểm toán 6T năm 2012				-	185.652.000
- Chi phí Công tác Trung Quốc				104.335.925	104.335.925
- Thủ lao HĐQT và BKS Q2/2012				243.000.000	117.000.000
- Chi phí đền bù mỏ Antimon Mậu Duệ				53.096.225	1.282.391.225
- Chi phí khác				-	119.555.160
Cộng				400.432.150	1.808.934.310



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

19- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Bảo hiểm xã hội	2.778.800	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Kinh phí công đoàn	50.406.999	63.519.519
- Tiền dưỡng sức của CBCNV	17.724.407	17.724.407
- Tiền nhà tập thể phân xướng luyện	55.700.000	45.900.000
- Tiền lãi mua cổ phần 2007	82.737.282	82.737.282
- Tiền cổ tức đợt I năm 2012	-	18.900.000.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác	12.427.781	279.649
Cộng	221.775.269	19.110.160.857

20- Phải trả dài hạn nội bộ khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Vay dài hạn nội bộ		
Bảo hiểm thất nghiệp	445.762.512	331.580.122
Cộng	445.762.512	331.580.122

21- Vay và nợ dài hạn	Lãi xuất/năm	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Vay dài hạn			
b. Nợ dài hạn		-	-
c. Các khoản nợ thuê tài chính			

22- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:		-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		-
Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

23- Vốn chủ sở hữu

DVT: đồng

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu						
Khoản mục	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	60.000.000.000		3.981.420.238	18.785.886.283	4.706.929.283	25.830.748.994
- Tăng vốn trong năm trước	3.000.000.000	4.500.000.000		37.367.332.954		
- Lãi trong năm trước						149.449.848.029
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác			2.877.955.596			109.115.577.358
Số dư cuối năm trước	63.000.000.000	4.500.000.000	1.103.464.642	56.153.219.237	4.706.929.283	66.165.019.665
Số dư đầu năm nay						
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						101.253.096.019
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm nay						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						22.216.160.103
Số dư cuối 30/9/2012	63.000.000.000	4.500.000.000	1.103.464.642	56.153.219.237	4.706.929.283	145.201.955.581



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp của nhà nước 46,637%			29.381.400.000	29.381.400.000
- Vốn góp của cổ đông khác 53,363%			33.618.600.000	33.618.600.000
	Cộng		63.000.000.000	63.000.000.000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu			-	-
* Số lượng cổ phiếu quỹ:			-	-
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			63.000.000.000	63.000.000.000
- Vốn góp đầu năm			60.000.000.000	60.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm			3.000.000.000	3.000.000.000
- Vốn góp cuối năm			63.000.000.000	63.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			-	-
d- Cổ tức			Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:				
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông			5.000/CP	8.000/CP
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi				
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận				
đ- Cổ phiếu			Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			6.300.000	6.300.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng				
+ Cổ phiếu phổ thông			6.000.000	6.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi			300.000	300.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại			-	-
+ Cổ phiếu phổ thông				
+ Cổ phiếu ưu đãi				
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			6.300.000	6.300.000
+ Cổ phiếu phổ thông			6.300.000	6.300.000
+ Cổ phiếu ưu đãi				
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:			10.000 đ	10.000 đ
e- Các loại quỹ của Công ty:	Số dư đầu	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối
- Quỹ đầu tư phát triển	56.153.219.237	-	-	56.153.219.237
- Quỹ dự phòng tài chính	4.706.929.283	-	-	4.706.929.283
- Quỹ dự trữ bổ xung vốn điều lệ	1.103.464.642	-	-	1.103.464.642
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	10.969.385.249	3.316.160.103	11.214.093.054	3.071.452.298
24- Nguồn kinh phí				
25- Tài sản thuê ngoài				
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài				
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn				
VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			Năm nay	Năm trước
26- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)			138.459.731.192	195.310.526.560
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng sản phẩm (Mã số 10)			138.459.731.192	195.310.526.560
+ Doanh thu kim loại.			138.459.731.192	195.310.526.560
+ Doanh thu Chì kẽm			-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác			-	-
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;			-	-
27- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)			-	-
+ Chiết khấu thương mại			-	-
+ Giảm giá hàng bán			-	-
+ Hàng bán bị trả lại			-	-



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

28- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	138.459.731.192	195.310.526.560
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	138.459.731.192	195.310.526.560
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
29- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn Kim loại Antimon	38.294.498.066	45.876.491.778
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp khác	-	-
Cộng	38.294.498.066	45.876.491.778
30 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.966.855.435	14.417.287.690
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	249.549.421
- Đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ chưa thực hiện	-	2.591.763.007
- Lãi tiền hàng bán trả chậm	1.816.670.259	1.789.161.999
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	4.587.208.496	1.115.190.569
Cộng	19.370.734.190	20.162.952.686
31- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay Ngân hàng	-	23.806.097
- Chiết khấu thanh toán, lãi tiền hàng trả chậm	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	-	23.806.097
32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.056.854.990	11.270.343.179
- Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước và chi phí thuế TNDN năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.056.854.990	11.270.343.179
33- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDH hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thế TN hoãn lại	-	-
- Thế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
34- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	9.052.256.654	10.187.818.540
- Chi phí nhân công	5.975.242.798	10.871.499.957
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.266.081.489	1.891.761.814
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.690.565.492	24.675.677.745
- Chi phí khác bằng tiền	2.664.817.369	8.340.510.144
Tổng cộng	37.648.963.802	55.967.268.200
VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
35- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Năm nay	Năm trước
a- Mua tài sản bằng các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo	-	-
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện	-	-



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

VIII- Những thông tin khác

36- Những khoản nợ phải thu :

	Năm nay	Năm trước
1.1. Phải thu khác hàng	2.966.161.689	11.276.600.172
1.2. Trả trước người bán	3.165.341.122	984.887.514
1.3. Phải thu khác	2.567.445.555	2.924.026.742
1.4. Tài sản ngắn hạn khác	447.907.104	306.512.429
37- Nợ phải trả	Năm nay	Năm trước
2.1. Phải trả người bán	3.531.969.632	3.914.616.611
2.2. Người mua trả tiền trước	8.963.200.000	3.963.200.000
2.3. Phải trả dài hạn khác	9.000.000	9.000.000

38- Chi phí bán hàng (Mã số 24)

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	473.596.146	382.308.580
- Chi phí bằng tiền khác	88.599.969	390.282.611
Tổng cộng	562.196.115	772.591.191

39- Chi phí quản lý Doanh nghiệp (Mã số 25)

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	3.675.874.946	3.066.466.312
- Chi phí vật liệu, công cụ	185.875.698	236.772.903
- Chi phí khấu hao TSCĐ	757.184.642	771.075.243
- Thuế, phí và lệ phí	66.222.176	90.921.401
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	469.998.499	1.501.432.850
- Chi phí bằng tiền khác	1.181.432.497	1.304.798.157
Tổng cộng	6.336.588.458	6.971.466.866

40- Thu nhập khác trong kỳ (Mã số 31)

	Năm nay	Năm trước
- Cho thuê địa điểm kinh doanh	35.897.592	85.332.577
- Thanh lý vật tư, tài sản	-	309.090.909
- Vận chuyển hàng hóa	-	-
- Thu tiền bồi thường vật chất	-	-
- Tiền phân chia 30% từ XN Hà Văn	-	1.047.374.886
- Thu nhập khác	-	168.583.500
Tổng cộng	35.897.592	1.610.381.872

41- Chi phí khác (Mã số 32)

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên bảo vệ Mỏ Tapan	31.281.363	9.424.436
- Chi phí điện nước sinh hoạt mỏ Tapan	10.624.092	23.605.409
- Chi phí tiền lương, BH công nhân	135.070.060	130.007.223
- Chi phí khấu hao TSCĐ	756.999.999	2.872.456
- Phân chia giá vốn thanh lý hàng tồn kho XNHV	-	1.288.593.982
- Các khoản hỗ trợ y tế, giáo dục	696.431.200	186.668.177
- Tiền nộp thuế truy thu sau Thanh tra Thuế	2.622.047.971	-
- Chi phí khác	110.674.641	1.055.319.095
Tổng cộng	4.363.129.326	2.696.490.778

42- Thu nhập người lao động

	Năm nay	Năm trước
Tổng quỹ lương thực hiện	11.459.820.586	13.595.627.300
Tổng số lao động bình quân	211	198
Lương bình quân/tháng	6.034.661	5.722.065
Tổng thu nhập	11.934.420.586	13.888.777.300
Thu nhập bình quân/tháng	6.284.582	5.845.445

IX- Một số chỉ tiêu so sánh khác:

1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn

	ĐVT	Năm nay	Năm trước
- Cơ cấu tài sản			
+ Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	80%	87%
+ Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	20%	13%
- Cơ cấu vốn			



BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ báo cáo 30 tháng 9 năm 2012 (1)

+ Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	20%	22%
+ Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	80%	77%
2. Khả năng thanh toán			
+ Khả năng thanh toán tổng quát (Tổng tài sản/Nợ phải trả)	Lần	5,09	4,45
+ Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	4,09	3,92
+ Khả năng thanh toán nhanh (Tiền hiện có/Nợ ngắn hạn)	Lần	3,74	3,08
3. Tỷ suất sinh lời			
<i>Tỷ suất lợi nhuận /Doanh thu</i>			
+ Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	80%	73%
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	76%	69%
<i>Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản</i>			
+ Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	11%	15%
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	10%	14%
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu</i>	%	13%	18%

X - Thông tin bổ xung khác:

- Số liệu năm 2012 lấy theo BCTC đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam
- Số liệu đã điều chỉnh theo số liệu Quyết toán thuế từ năm 2009 đến 2011 của Cục Thuế Tỉnh Hà Giang.
- Số liệu của CN tại Hà Nội do CN lập được tính chung vào Kết quả Công ty

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


Hoàng Lê Khanh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


Đỗ Khắc Hùng

Hà Giang, Lập ngày 15 tháng 10 năm 2012

GIÁM ĐỐC CÔNG TY


Trịnh Ngọc Hiếu