

CÔNG TY CỔ PHẦN
KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 332/CBTT-BKC

TP. Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần khoáng sản Bắc Kạn thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) Quý III/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần khoáng sản Bắc Kạn

- Mã chứng khoán: BKC
- Địa chỉ: Tổ 4, Phường Đức Xuân, Thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn
- Điện thoại liên hệ/Tel: (0209) 3812399
- Email: bkc@backanco.com Website: <http://backanco.com>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý III/2024:

- BCTC riêng (TCNY không có Công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
- BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
- BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán/được soát xét):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 05% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2024 tại đường dẫn: <http://backanco.com/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không.

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất): Không.

- Ngày hoàn thành giao dịch: Không

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.



Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý III/2024;

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**



Nguyễn Văn Vũ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Đại chỉ: Tổ 4 Phường Đức Xuân, Thành phố Bắc Kạn, Tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN
Tổ 4, phường Đức Xuân, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

Mẫu số B01 -DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III/2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		276.588.657.510	266.334.866.645
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	89.463.057.401	27.424.122.422
1. Tiền	111		89.463.057.401	27.424.122.422
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.500.036.032	80.038.622.855
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	25.300.059.282	74.215.295.676
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16.105.024.797	9.169.115.716
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	1.850.868.399	2.410.127.909
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(5.755.916.446)	(5.755.916.446)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	131.942.706.805	146.117.484.978
1. Hàng tồn kho	141		133.394.047.789	147.568.825.962
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.451.340.984)	(1.451.340.984)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.682.857.272	12.754.636.390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	2.664.641.492	4.012.022.519
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.997.127.568	8.721.525.659
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		21.088.212	21.088.212
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		142.916.992.026	102.122.970.713
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.136.456.485	1.895.504.406
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		2.136.456.485	1.895.504.406
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		39.986.699.169	55.802.932.869
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	39.986.699.169	55.802.932.869
- Nguyên giá	222		196.310.763.576	228.250.490.775
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(156.324.064.407)	(172.447.557.906)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	7		
- Nguyên giá	228		1.111.264.959	1.111.264.959
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.111.264.959)	(1.111.264.959)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	8	16.899.325.690	6.595.777.186
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16.899.325.690	6.595.777.186
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	28.690.216.075	22.257.416.075
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.475.086.581	1.475.086.581
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		26.690.216.075	20.257.416.075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.475.086.581)	(1.475.086.581)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.000.000.000	2.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		55.204.294.607	15.571.340.177
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	55.204.294.607	15.571.340.177
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		419.505.649.536	368.457.837.358
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		213.585.961.545	185.398.443.033
I. Nợ ngắn hạn	310		183.195.961.545	155.008.443.033

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.574.071.618	15.574.071.618
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		55.915.441.183	33.055.147.517
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		33.055.147.517	27.926.058.578
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		22.860.293.666	5.129.088.939
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		419.505.649.536	368.457.837.358

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Tổ 4, phường Đức Xuân, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	1	166.340.062.938	95.916.859.982	328.841.359.160	259.404.918.376
2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)	2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	166.340.062.938	95.916.859.982	328.841.359.160	259.404.918.376
4. Giá vốn hàng bán	11	133.099.931.183	89.542.032.111	280.590.968.755	237.408.244.264
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	33.240.131.755	6.374.827.871	48.250.390.405	21.996.674.112
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.246.347	1.250.310.773	1.819.557.209	1.285.518.753
7. Chi phí tài chính	22	4.208.847.611	2.833.980.780	9.117.933.708	8.812.079.095
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23	<i>4.208.847.611</i>	<i>2.833.980.780</i>	<i>9.117.933.708</i>	<i>8.812.079.095</i>
8. Chi phí bán hàng	25	961.048.237	955.690.216	2.195.738.337	1.570.377.216
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.564.182.746	3.743.689.653	11.259.181.645	10.430.304.612
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25)}	30	24.512.299.508	91.777.995	27.497.093.924	2.469.431.942
11. Thu nhập khác	31	1.206.816.116	1.176.922.745	3.758.896.676	3.502.623.022
12. Chi phí khác	32	1.838.808.038	713.451.183	2.680.623.517	1.638.137.864
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	(631.991.922)	463.471.562	1.078.273.159	1.864.485.158
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	23.880.307.586	555.249.557	28.575.367.083	4.333.917.100
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4.776.061.517		5.715.073.417	

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	19.104.246.069	555.249.557	22.860.293.666	4.333.917.100
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	1.628	47	1.948	369
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	VII.9	22.860.293.666	4.333.917.100
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10.488.323.126	11.832.556.597
- Các khoản dự phòng	03			(4.730.835.820)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VII.4	(119.261.387)	(408.623.918)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10.506.247)	(18.068.563)
- Chi phí lãi vay	06	VII.4	9.117.933.708	8.775.387.823
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42.336.782.866	19.784.333.219
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		36.022.032.835	38.168.374.779
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		14.174.778.173	(56.813.390.525)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		15.705.135.932	36.722.144.892
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(38.285.573.403)	566.007.730
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.034.443.645)	(8.112.337.719)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62.918.712.758	30.315.132.376
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6.662.223.405)	(3.802.120.500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		85.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(6.432.800.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.506.247	18.068.563
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu	30		(12.999.517.158)	(3.784.051.937)
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			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		216.577.085.170	215.992.813.946
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(204.576.607.178)	(215.673.973.354)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.000.477.992	318.840.592
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		61.919.673.592	26.849.921.031
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	VI.1	27.424.122.422	3.617.178.464
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		119.261.387	408.623.918
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VI.1	89.463.057.401	30.875.723.413

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Đinh Văn Hiến

Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Tổ 4, phường Đức Xuân, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1, Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Sở Công nghiệp - Khoa học Công nghệ và Môi trường tỉnh Bắc Kạn, được thành lập theo quyết định 312/QĐ-UB ngày 05/04/2000 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn. Công ty được chuyển đổi (CPH) từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn theo Quyết định số 3020a/QĐ-UBND ngày 30/11/2005 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty khoáng sản Bắc Kạn thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1303000062 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp lần đầu ngày 29/03/2006; Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4700149595 thay đổi lần 11 ngày 06/11/2018. Vốn điều lệ của Công ty là: 117.377.280.000 đồng.

Công ty đang niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã cổ phiếu: BKC

2, Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

* Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Khai thác quặng sắt, Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu; Hoạt động công ty nắm giữ tài sản;

Bán buôn thực phẩm; Chế biến và bảo quản rau quả; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng;

Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; phá dỡ;

Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Lắp đặt hệ thống điện;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Tái phế liệu; sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu; Sản xuất đồ uống không cồn.

* Hoạt động chính của Công ty là:

Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu; Sản xuất đồ uống không cồn.

3, Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- + Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn tại tỉnh Thái Nguyên - Địa chỉ: Mỏ Phú Đô, thôn Cầu Đá, xã Yên Lạc, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên
- + Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp Khai thác mỏ Pù Sáp - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn
- + Xí nghiệp khai thác khoáng sản Bằng Lãng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn
- + Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp khai thác và chế biến khoáng sản Chợ Đồn - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn
- + Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Xí nghiệp khai thác Mỏ Nà Duồng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn
- + Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn tại Hà Nội - Địa chỉ: Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)
2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung nếu có, để xác định hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp thực tế bình quân
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định hiện hành
4. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông. Phân phối lợi nhuận của Công ty thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
5. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm điều kiện sau:

 - + Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
 - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	1.331.883.374	41.544.228
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	88.131.174.027	27.382.578.194
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		
Cộng	89.463.057.401	27.424.122.422

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty TNHH Thương mại TTHD 869		5.867.456.870
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ	11.946.876.150	37.446.876.150
- Công ty TNHH TM Quốc tế Vũ Hoàng		15.816.269.175
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620
- Công ty cổ phần gang thép Thái Nguyên		2.663.514.900
Công ty cổ phần Thương mại xuất nhập khẩu 268	5.699.415.150	
- Công ty TNHH Đầu tư và xuất nhập khẩu Phúc Hưng	2.119.340.600	2.119.340.600
Công ty HH Hợp tác Thương mại Quốc tế NANNING MINGFEENG		4.362.942.630
- Phải thu khách hàng khác	2.644.026.762	3.048.494.731
Cộng	25.300.059.282	74.215.295.676

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu ngắn hạn khác	1.850.868.399		2.410.127.909	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Phải thu khác	580.441.276		1.207.295.786	
- Tạm ứng	807.836.653		740.241.653	
Phải thu dài hạn khác	2.136.456.485		1.895.504.406	
Ký cược, ký quỹ	2.136.456.485		1.895.504.406	
Cộng	3.987.324.884		4.305.632.315	

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ

Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm
	2.865.515.826	2.865.515.826	Phải thu các khách hàng khác	2.865.515.826	2.865.515.826	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	5.755.916.446	5.755.916.446		5.755.916.446	5.755.916.446	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	33.163.047.343	1.451.340.984	24.380.788.415	1.451.340.984
- Công cụ, dụng cụ;	4.143.644.779		3.151.074.472	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	7.283.397.931		9.332.789.160	
- Thành phẩm;	88.788.111.625		109.308.886.689	
- Hàng hóa;	15.846.111		1.395.287.226	
Cộng	133.394.047.789	1.451.340.984	147.568.825.962	1.451.340.984

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	2.664.641.492	4.012.022.519
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ VP, NBPS	687.890.845	1.174.794.799
Nhà máy Luyện Chi	989.717.383	1.036.777.746
Chi phí sửa chữa nhà máy bột kẽm -	65.646.975	707.129.796
Chi phí phân bổ ngắn hạn mỏ Nà Duồng	921.386.289	1.093.320.178
b) Dài hạn	55.204.294.607	15.571.340.177
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp		71.891.189
Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ Văn phòng, nhà máy rau quả, Mỏ Nà Bốp Pù Sáp, XN Chợ Đồn, mỏ Nà Duồng	414.542.339	1.342.472.033
Chi phí sửa chữa và chi phí khác chờ phân bổ XNCD, XN mỏ Nà Bốp Pù Sáp, Nà	3.193.692.026	2.826.520.802
Chi phí đền bù GPMB	3.215.690.960	
Chi phí dự án giải phóng mặt bằng cụm công nghiệp Thanh Thịnh giai đoạn 1	47.841.732.919	10.612.274.335
Chi phí lập báo cáo mở rộng khu chế biến chì kẽm	538.636.363	718.181.818
Cộng	57.868.936.099	19.583.362.696

6, Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	126.559.692.240	89.163.419.573	8.908.181.038	344.630.205	3.274.567.719	228.250.490.775
- Mua trong kỳ		1.806.519.188	2.501.670.303			4.308.189.491
- Đầu tư XDCB hoàn thành	221.450.001					221.450.001
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		330.000.000				330.000.000
- Giảm khác	36.139.366.691					36.139.366.691
Số dư cuối kỳ	90.641.775.550	90.639.938.761	11.409.851.341	344.630.205	3.274.567.719	196.310.763.576
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	84.865.327.497	76.906.294.872	7.582.399.488	344.630.205	2.748.905.844	172.447.557.906
- Khấu hao trong kỳ	5.340.148.997	4.315.396.157	427.051.897		404.038.575	10.486.635.626
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		287.347.511				287.347.511
- Giảm khác	26.322.781.614					26.322.781.614
Số dư cuối kỳ	63.882.694.747	80.934.343.518	8.009.451.385	344.630.205	3.152.944.419	156.324.064.407
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2023	41.694.364.743	12.257.124.701	1.325.781.550		525.661.875	55.802.932.869
- Tại ngày 30/09/2024	26.759.080.803	9.705.595.243	3.400.399.956	-	121.623.300	39.986.699.169

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 117.804.688.318 đồng.

7, Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	-----------------	------------------------------	-----------

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó Năm	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26.690.216.075		26.690.216.075	20.257.416.075		20.257.416.075
Công ty TNHH sàu riêng Tây Nguyên	5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000		5.000.000.000
Tổng công ty CP khoáng sản luyện kim Bắc Kạn	120.000.000		120.000.000	120.000.000		120.000.000
Công ty CP Bến xe Nghệ An	21.570.216.075		21.570.216.075	15.137.416.075		15.137.416.075
Trái phiếu dài hạn	2.000.000.000		2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số tiền nộp trước đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp			14.051.795.211	13.981.649.308	70.145.903	
Thuế Nhập khẩu			2.177.859.507		2.177.859.507	
Thuế xuất khẩu			30.117.256.176		30.117.256.176	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	26.641.012				7.016.968	19.624.044
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.197.891.864		6.912.617.761		2.395.436.208	5.715.073.417
Thuế tài nguyên	1.316.254.055		6.104.338.299		6.716.512.518	704.079.836
Phí bảo vệ môi trường	1.170.252.033		4.972.917.421		5.325.151.765	818.017.689
Thuế thu nhập cá nhân	193.967.311		746.264.912	373.694.050	373.694.050	192.844.123

Các loại thuế, phí khác	352.735.854	282.878.198	591.488.615	44.125.437
Cộng	4.257.742.129	65.365.927.485	14.355.343.358	47.774.561.710

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	6.541.001.868	5.959.115.231
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm XH, BHYT, BHTN, ĐPCĐ	491.078.515	
- Phải trả Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	3.911.834.400	3.911.834.400
- Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pắc Lạng	100.000.000	100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354.055.160	354.055.160
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1.684.033.793	1.593.225.671
b, Dài hạn		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
Cộng	6.541.001.868	5.959.115.231

12, Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	114.124.027.992	114.124.027.992	102.123.550.000	102.123.550.000
b, Vay dài hạn	30.390.000.000	30.390.000.000	30.390.000.000	30.390.000.000
Cộng	144.514.027.992	144.514.027.992	132.513.550.000	132.513.550.000

13, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6

Số dư đầu năm	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	33.055.147.517		183.059.394.325
Lãi lũy kế từ đầu năm				22.860.293.666		22.860.293.666
Lỗ lũy kế từ đầu năm						-
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	55.915.441.183		205.919.687.991

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

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	328.841.359.160	259.404.918.376
Doanh thu khoáng sản	328.841.359.160	259.393.872.893
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm		11.045.483
Doanh thu khác		
2. Giá vốn hàng bán	280.590.968.755	237.408.244.264
Giá vốn khoáng sản	280.342.969.419	237.085.665.112
Giá vốn rượu, nước	247.999.336	322.579.152
Giá vốn khác		
3. Doanh thu hoạt động tài chính	1.819.557.209	1.285.518.753
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.819.557.209	1.285.518.753
- Doanh thu khác;		
4. Chi phí tài chính	9.117.933.708	8.812.079.095
- Lãi tiền vay;	9.117.933.708	8.812.079.095
Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
5. Chi phí bán hàng	2.195.738.337	1.570.377.216
- Chi phí vận tải, nâng hạ hàng	2.195.738.337	1.570.377.216
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	11.259.181.645	10.430.304.612
Chi phí tiền lương	7.120.150.518	6.984.340.993
Chi phí khấu hao	164.684.120	217.806.767
Các khoản chi khác	3.974.347.007	3.228.156.852
7. Thu nhập khác	3.758.896.676	3.502.623.022
Tiền cho thuê xưởng	3.472.222.221	3.430.134.681
Bán, thanh lý tài sản	183.399.998	

Thu các khoản khác	103.274.457	72.488.341
8 . Chi phí khác	2.680.623.517	1.638.137.864
- Chi phí khấu hao	145.355.886	136.251.902
- Chi phí khác	2.535.267.631	1.501.885.962
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	28.575.367.083	4.333.917.100
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.715.073.417	
11. Lợi nhuận sau thuế TNDN	22.860.293.666	4.333.917.100

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc




Đinh Văn Hiến



