

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Địa chỉ: Tổ 4 phường Đức Xuân, thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2019

- **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**

Nơi nhận:

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B01 -DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III/2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
1	2	3	6	7
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		243.179.634.227	149.071.119.903
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	2.305.656.887	315.858.096
1. Tiền	111		2.305.656.887	315.858.096
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		125.035.782.843	23.204.313.514
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	115.806.812.331	24.296.086.395
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.507.515.936	1.770.579.059
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		6.000.000.000	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	3.504.267.367	2.380.655.057
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(4.782.812.791)	(5.243.006.997)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	112.026.669.899	122.124.865.705
1. Hàng tồn kho	141		114.858.518.561	122.124.865.705
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.831.848.662)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.811.524.598	3.426.082.588
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	2.689.626.252	2.349.301.004
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.004.703.196	780.930.234
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		117.195.150	295.851.350
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		131.047.354.878	146.287.236.918
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.024.265.590	2.258.075.980
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
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		2.024.265.590	2.258.075.980
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		86.080.573.729	90.497.433.126
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	85.673.865.842	89.935.248.935
- Nguyên giá	222		200.611.949.410	193.577.621.004
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(114.938.083.568)	(103.642.372.069)
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	406 707 887	562.184.191
- Nguyên giá	228		1 479 368 672	2.213.482.799
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.072.660.785)	(1.651.298.608)
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	12.864.499.916	19.949.581.300
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12.864.499.916	19.949.581.300
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	16.498.016.075	16.498.016.075
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.132.600.000	3.132.600.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13.365.416.075	13.365.416.075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.579.999.568	17.084.130.437
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	13.579.999.568	17.084.130.437
2. Tài sản thuê 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		374.226.989.105	295.358.356.821
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		226.481.900.051	153.203.246.908
I. Nợ ngắn hạn	310		225.431.900.051	150.627.746.908
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		22.607.635.229	22.618.185.754
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.187.775.685	3.137.736.688

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	21.897.841.292	7.860.711.134
4. Phải trả người lao động	314		4.216.462.986	5.941.344.715
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.130.633.611	882.397.265
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	15.224.122.239	14.170.759.734
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	152.090.888.259	95.933.650.868
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			6.420.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76.540.750	76.540.750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1.050.000.000	2.575.500.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			18.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		1.050.000.000	2.557.500.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13	147 745 089 054	142 155 109 913
I. Vốn chủ sở hữu	410		147 745 089 054	142 155 109 913
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		117.377.280.000	117.377.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		117.377.280.000	117.377.280.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17.052.895.190	17.052.895.190
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
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		(2.259.157.754)	(7.849.136.895)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		(7.849.136.895)	1.147.055.596
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.589.979.141	(8.996.192.491)
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		374.226.989.105	295.358.356.821

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yến

Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/ 2019

Đơn vị tính: VND

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	112.931.924.612	33.000.698.740	152.623.153.157	164.488.462.779
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	112.931.924.612	33.000.698.740	152.623.153.157	164.488.462.779
4. Giá vốn hàng bán	11	93.940.521.557	25.642.930.329	136.973.185.150	148.837.587.024
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	18.991.403.055	7.357.768.411	15.649.968.007	15.650.875.755
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.723.426	834.255	6.147.873	85.448.362
7. Chi phí tài chính	22	3.105.604.265	944.712.628	8.869.195.459	1.465.487.983
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	3.105.604.265	944.712.628	8.869.195.459	3.211.138.858
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.238.841.180	4.318.262.297	10.108.392.468	11.607.398.873
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	12.648.681.036	2.095.627.741	(3.321.472.047)	2.663.437.261
11. Thu nhập khác	31	11.187.380.436	1.176.578.872	13.553.164.849	4.837.909.844
12. Chi phí khác	32	641.780.709	1.024.748.565	794.950.903	1.567.978.260
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	10.545.599.727	151.830.307	12.758.213.946	3.269.931.584

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	23.194.280.763	2.247.458.048	9.436.741.899	5.933.368.845
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.012.064.626	1.825.875.876	3.846.762.758	4.468.106.108
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)	60	18.182.216.137	421.582.172	5.589.979.141	1.465.262.737
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ					
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	1.549	36	476	125
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9.436.741.899	5.933.368.845
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15.119.746.887	14.082.070.537
- Các khoản dự phòng	03			(395.858.667)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		6.147.873	85.448.362
- Chi phí lãi vay	06		8.869.195.459	3.211.138.858
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		33.431.832.118	22.916.167.935
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(101.642.775.701)	(4.443.521.409)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		10.098.195.806	(45.685.183.159)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3 543 165 674	17 314 116 642
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.163.805.621	711.067.136
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.762.100.554)	(3.211.138.858)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.198.970.940)	
- 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		(60.366.847.976)	(12.398.491.713)
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		(3.099.238.497)	(14.983.401.816)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		10.800.000.000	2.159.722.088

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
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		6.147.873	85.448.362
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.706.909.376	(12.738.231.366)
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		158.410.657.310	95.744.895.055
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(103.760.919.919)	(86.367.093.813)
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		54.649.737.391	9.377.801.242
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.989.798.791	(15.758.921.837)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		315.858.096	16.123.152.597
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		2.305.656.887	364.230.760

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2019

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; 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 Lăng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Xí nghiệp khai thác khoáng sản Bằng Lăng - Địa chỉ: Xã Bằng Lăng, 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 Lăng, 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

* Danh sách các Công ty con

+ Công ty TNHH Một thành viên Việt Trung - Địa chỉ: Tổ 17 - Thị trấn Bằng Lũng - Huyện Chợ Đồn - Tỉnh Bắc Kạn

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 thỏa 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 hàng hoá;

+ 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	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	816.778.819	60.416.443
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.488.878.068	255.441.653
Cộng	2.305.656.887	315.858.096

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	20.492.044.000	20.492.044.000
- Công ty CP kim loại màu Bắc Bộ	91.679.254.870	
- Phải thu khách hàng khác	745.112.841	913.641.775
Cộng	115.806.812.331	24.296.086.395

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	2.708.312.410		1.723.479.688	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Phải thu khác	2.245.721.940		1 260 889 218	
- Tạm ứng	795.954.957		657.175.369	
Cộng	3.504.267.367		2.380.655.057	

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
	1.892.412.171	1.892.412.171	Phải thu các khách hàng khác	2.352.606.377	2.352.606.377	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	4.782.812.791	4.782.812.791		5.243.006.997	5.243.006.997	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		4.050.000	
- Nguyên liệu, vật liệu;	17.205.039.129		32.522.017.622	
- Công cụ, dụng cụ;	1.340.166.179		2.049.532.608	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	17.783.909.712		21.214.146.549	
- Thành phẩm;	75.007.865.456	2.831.848.662	62.813.048.957	
- Hàng hóa;	3.521.538.085		3.522.069.969	
Tổng cộng	114.858.518.561	2.831.848.662	122.124.865.705	-

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
----------------------	----------	---------

Số dư đầu năm	40.448.521.576	56.354.156.220	4.516.315.241	411.327.181	1.912.051.851	103.642.372.069
- Khấu hao trong kỳ	9.246.847.620	4.487.148.459	800.935.471	4.545.459	8.381.250	14.547.858.259
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	1.727.524.845	1.312.003.130	76.982.421	97.000.000		3.213.510.396
- Giảm khác		38.636.364				38.636.364
Số dư cuối kỳ	47.967.844.351	59.490.665.185	5.240.268.291	318.872.640	1.920.433.101	114.938.083.568
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2019	51.380.740.537	33.780.823.491	4.722.780.265	30.303.024	20.601.618	89.935.248.935
- Tại ngày 30/09/2019	49.934.315.072	30.819.990.129	4.881.582.708	25.757.565	12.220.368	85.673.865.842

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 56.123.143.310 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
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.111.264.959	974.198.127	128.019.713	2.213.482.799
- Mua trong kỳ				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán		734.114.127		734.114.127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959	240.084.000	128.019.713	1.479.368.672
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm	753.503.728	885.856.579	11.938.301	1.651.298.608
- Khấu hao trong kỳ	59.626.872	88.341.548	7.507.884	155.476.304
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán		734.114.127		734.114.127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	813.130.600	240.084.000	19.446.185	1.072.660.785

Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2019	357.761.231	88.341.548	116.081.412	- 562.184.191
- Tại ngày 30/09/2019	298.134.359	-	108.573.528	406.707.887

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Dự án mở Vàng Pắc Lạng	3.831.282.154	3.831.282.154
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tầm Tó	860.207.265	860.207.265
Mở rộng Nhà máy rau quả	1.589.500.964	1.589.500.964
Nhà máy luyện chì	2.126.302.349	1.538.975.216
Sửa chữa, cải tạo nhà máy bột kẽm ôxít, làm mới nhà kho	3.678.956.378	11.149.779.826
Đầu tư khai thác điểm mỏ chì kẽm Lũng Váng	778.250.806	778.250.806
Trạm cân boong ke mỏ Nà Bốp		201.585.069
Cộng	12.864.499.916	19.949.581.300

9, Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	6.205.922.401	(3.073.322.401)	3.132.600.000	6.205.922.401	(3.073.322.401)	3.132.600.000
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó Nặm	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Lào	4.730.835.820	(1.598.235.820)	3.132.600.000	4.730.835.820	(1.598.235.820)	3.132.600.000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13.365.416.075		13.365.416.075	13.365.416.075	-	13.365.416.075
Tổng công ty CP KSLK Bắc Kạn	120.000.000		120.000.000	120.000.000		120.000.000
Công ty CP Bến xe Nghệ An	13.245.416.075		13.245.416.075	13.245.416.075		13.245.416.075

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số nộp trước đầu năm	Số thuế phải nộp	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp			17.368.209.695	6.860.437.044	941.357.188	9.566.415.463
Thuế tiêu thụ đặc biệt	21.371.662		8.310.090		8.204.116	21.477.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.647.563.822		3.880.567.883		4.232.776.065	4.295.355.640
Thuế tài nguyên	1.399.221.942		5.300.179.132		2.606.444.622	4.092.956.452
Phí bảo vệ môi trường	1.060.835.234	178.656.200	4.192.844.402		1.780.284.852	3.294.738.584
Thuế thu nhập cá nhân	384.174.474		388.062.162	656.990.970		115.245.666
Tiền thuê đất			305.077.655		140.969.804	164.107.851
Các loại thuế, phí khác	347.544.000		45.389.694		45.389.694	347.544.000
Cộng	7.860.711.134	178.656.200	31.488.640.713	7.517.428.014	9.755.426.341	21.897.841.292

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	15.224.122.239	14.170.759.734
- Kinh phí công đoàn, các loại bảo hiểm	2.565.389.234	1.670.332.453
- 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	500.000.000	500.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354.055.160	354.055.160
- Phải trả Công ty TNHH TM Trường Phong	6.739.200.000	6.739.200.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1.153.643.445	995.337.721
b) Dài hạn	-	18.000.000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		18.000.000
Cộng	15.224.122.239	14.188.759.734

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	152.090.888.259	152.090.888.259	95.933.650.868	95.933.650.868
b, Vay dài hạn	1.050.000.000	1.050.000.000	2.557.500.000	2.557.500.000
Cộng	153.140.888.259	153.140.888.259	98.491.150.868	98.491.150.868

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	(7.849.136.895)		142.155.109.913
Lãi trong quý				5.589.979.141		5.589.979.141
Lỗ trong quý						
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	(2.259.157.754)		147.745.089.054

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	152.623.153.157	164.488.462.779
Doanh thu khoáng sản	152.583.105.200	164 119 779 396
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	40.047.957	55 093 118
Doanh thu khác	-	313 590 265
2. Giá vốn hàng bán	136.973.185.150	148.837.587.024
Giá vốn khoáng sản	136.462.896.617	146 325 575 262
Giá vốn rượu, nước	510.288.533	576 049 357
Giá vốn khác		1 935 962 405
3. Doanh thu hoạt động tài chính	6.147.873	85.448.362
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.147.873	85 448 362
4. Chi phí tài chính	8.869.195.459	1.465.487.983
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(1.745.650.875)
- Lãi tiền vay;	8.869.195.459	3.211.138.858
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	10.108.392.468	11.607.398.873
Chi phí tiền lương	7.384.738.530	8.044.109.784
Chi phí khấu hao	381.406.104	383.747.934
Hoàn nhập dự phòng		
Các khoản chi khác	2.342.247.834	3.179.541.155
6. Thu nhập khác	13.553.164.849	4.837.909.844
Tiền cho thuê xưởng	3.409.090.911	2 272 727 274
Bán, thanh lý tài sản	10.000.000.000	
Thu các khoản khác	144.073.938	2.565.182.570
7. Chi phí khác	794.950.903	1.567.978.260
- Chi phí khấu hao	44.702.875	42 228 348

- Chi phí khác	750.248.028	1.525.749.912
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	9.436.741.899	5.933.368.845
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)		
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm		
9, Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
10, Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.846.762.758	4.468.106.108
11, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.589.979.141	1.465.262.737

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc



Đinh Văn Hiến

