

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 HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

- **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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II/2022

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		327.102.383.918	318.820.620.287
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	3.301.456.599	13.307.451.381
1. Tiền	111		3.301.456.599	4.295.451.381
2. Các khoản tương đương tiền	112			9.012.000.000
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		22.753.676.172	191.835.396.336
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	17.874.520.736	180.744.889.457
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.985.614.662	13.729.299.841
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	4.652.457.220	3.120.123.484
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(5.758.916.446)	(5.758.916.446)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	290.015.839.101	110.643.388.828
1. Hàng tồn kho	141		291.467.180.085	112.094.729.812
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.451.340.984)	(1.451.340.984)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.031.412.046	3.034.383.742
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	8.100.059.775	1.550.646.486
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.445.492.211	778.660.201
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		485.860.060	705.077.055
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		110.094.437.874	103.617.502.745
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.236.196.505	2.024.265.590
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
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		2.236.196.505	2.024.265.590
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		64.892.270.657	68.720.432.148
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	64.570.029.417	68.343.970.366
- Nguyên giá	222		227.095.737.800	222.191.718.246
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(162.525.708.383)	(153.847.747.880)
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	322.241.240	376.461.782
- Nguyên giá	228		1.689.368.672	1.689.368.672
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.367.127.432)	(1.312.906.890)
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	21.266.428.086	11.660.586.688
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		21.266.428.086	11.660.586.688
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	15.257.416.075	15.257.416.075
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		15.257.416.075	15.257.416.075
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		6.442.126.551	5.954.802.244
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	6.442.126.551	5.954.802.244
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		437.196.821.792	422.438.123.032
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		298.096.674.856	286.011.178.808
I. Nợ ngắn hạn	310		288.096.674.856	276.011.178.808
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		46.724.033.160	49.856.871.237
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.604.061.122	638.775.690

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		8.133.084.758	15.771.859.294
4. Phải trả người lao động	314		4.345.975.156	4.351.950.667
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.403.997.471	3.578.210.924
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	16.088.937.517	14.048.704.346
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	193.720.044.922	187.688.265.900
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
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		10.000.000.000	10.000.000.000
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		10.000.000.000	10.000.000.000
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	139 100 146 936	136.426.944.224
I. Vốn chủ sở hữu	410		139.100.146.936	136.426.944.224
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			

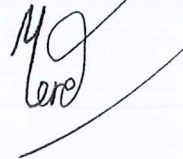
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.574.071.618	15.574.071.618
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(10.904.099.872)	(13.577.302.584)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		(13.577.302.584)	(18.106.439.600)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.673.202.712	4.529.137.016
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		437.196.821.792	422.438.123.032

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II/2022

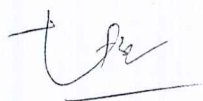
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		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	23.095.821.041	77.258.956.691	53.822.252.965	116.247.242.727
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	23.095.821.041	77.258.956.691	53.822.252.965	116.247.242.727
4. Giá vốn hàng bán	11	15.919.794.072	85.777.373.158	40.181.039.436	132.661.374.589
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	7.176.026.969	(8.518.416.467)	13.641.213.529	(16.414.131.862)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26.135.042	34.347.087	63.005.952	36.248.587
7. Chi phí tài chính	22	3.331.912.393	3.305.346.620	6.446.216.105	6.640.529.924
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23	3.331.912.393	3.305.346.620	6.446.216.105	6.640.529.924
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.164.169.827	3.389.405.987	6.569.417.090	6.536.695.219
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	706.079.791	(15.178.821.987)	688.586.286	(29.555.108.418)
11. Thu nhập khác	31	1.176.795.601	1.176.165.351	2.356.500.719	2.370.048.844
12. Chi phí khác	32	122.165.768	260.152.896	371.884.293	797.340.693
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1.054.629.833	916.012.455	1.984.616.426	1.572.708.151

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		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	1.760.709.624	(14.262.809.532)	2.673.202.712	(27.982.400.267)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	1.760.709.624	(14.262.809.532)	2.673.202.712	(27.982.400.267)
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	150	(1.215)	228	(2.384)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

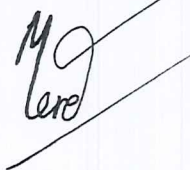
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

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
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II/2022

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		2.673.202.712	(27.982.400.267)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8.809.431.045	8.992.030.657
- Các khoản dự phòng	03			(5.000.000)
- 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		(63.005.952)	(2.968.338)
- Chi phí lãi vay	06		6.446.216.105	6.640.529.924
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		17.865.843.910	(12.357.808.024)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		170.084.227.205	56.952.903.585
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(179.372.450.273)	(42.087.608.998)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)	11		(8.390.296.021)	14.076.676.003
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(7.036.737.596)	(105.916.077)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.515.423.355)	(3.792.304.541)
- 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		(10.364.836.130)	12.685.941.948
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		(5.735.943.626)	(1.653.177.153)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			

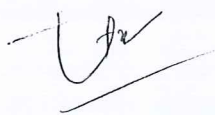
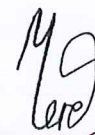
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		63.005.952	2.968.338
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5.672.937.674)	(1.650.208.815)
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		72.697.511.781	111.258.819.447
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(66.665.732.759)	(113.506.095.228)
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		6.031.779.022	(2.247.275.781)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(10.005.994.782)	8.788.457.352
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.307.451.381	1.564.792.242
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		3.301.456.599	10.353.249.594

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

Người lập

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2022

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 Đò, 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 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 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 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 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 và tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	264.400.151	701.875.766
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.037.056.448	3.593.575.615
Tương đương tiền		9.012.000.000
Cộng	3.301.456.599	13.307.451.381

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty TNHH dịch vụ ANB		138.386.269.175
- Công ty TNHH TM Quốc tế Vũ Hoàng	11.295.611.300	16.295.611.300
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	833.333.334	1.250.000.004
- Công ty CP kim loại màu Bắc Bộ		17.454.201.665
- Công ty TNHH Đầu tư và xuất nhập khẩu Phúc Hưng	2.119.340.600	3.519.340.600
- Phải thu khách hàng khác	735.834.882	949.066.093
Cộng	17.874.520.736	180.744.889.457

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	1.048.771.746		2.433.270.791	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Công ty TNHH công nghệ Kim Bào	2.807.504.781		1.386.940.075	
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn				
Phải thu khác	586.181.276		583.740.246	
- Tạm ứng	796.180.693		686.852.693	
Tổng	4.652.457.220		3.120.123.484	

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	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



thu quá hạn thanh toán	2.868.515.826	2.868.515.826	Phải thu các khách hàng khác	2.868.515.826	2.868.515.826	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	5.758.916.446	5.758.916.446		5.758.916.446	5.758.916.446	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	65.095.613.205	1.451.340.984	51.098.806.041	(1.451.340.984)
- Công cụ, dụng cụ;	1.398.357.171		1.488.962.561	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	10.488.291.695		12.159.884.600	
- Thành phẩm;	205.533.985.970		38.396.144.566	
- Hàng hóa;	8.950.932.044		8.950.932.044	
Tổng cộng	291.467.180.085	1.451.340.984	112.094.729.812	(1.451.340.984)

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	8.100.059.775	1.550.646.486
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, XN Chợ Đồn, Nhà máy CBRQ	5.644.876.491	420.575.490
Chi phí trả trước XN Chợ Đồn	57.833.408	32.111.798
Chi phí sửa chữa nhà máy bột kẽm - XNCD		533.867.907
Chi phí phân bổ ngắn hạn mỏ Nà Duồng	859.654.016	564.091.291
Các khoản khác		
b) Dài hạn	6.442.126.551	5.954.802.244
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	2.459.662.344	359.455.853
Chi phí sửa chữa	257.223.996	226.351.749
Chi phí công cụ dụng cụ	2.263.050.880	819.353.909
- Chi phí phân bổ dài hạn khác	5.505.569	3.247.835.246
Chi phí khác chờ phân bổ ND	738.501.944	583.623.669
Chi phí trả trước DH XNCD	718.181.818	718.181.818
Cộng	14.542.186.326	7.505.448.730

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	115.034.348.933	93.027.548.041	10.643.186.415	344.630.205	3.142.004.652	222.191.718.246
- Mua trong kỳ	1.335.045.455	3.089.966.000				4.425.011.455
- Đầu tư XD CB hoàn thành		479.008.099				479.008.099
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	116.369.394.388	96.596.522.140	10.643.186.415	344.630.205	3.142.004.652	227.095.737.800
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	69.306.634.570	74.089.949.212	7.687.141.821	332.509.017	2.431.513.260	153.847.747.880
- Khấu hao trong kỳ	4.503.376.522	3.499.005.791	416.445.138	3.030.306	256.102.746	8.677.960.503
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	73.810.011.092	77.588.955.003	8.103.586.959	335.539.323	2.687.616.006	162.525.708.383
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2021	45.727.714.363	18.937.598.829	2.956.044.594	12.121.188	710.491.392	68.343.970.366
- Tại ngày 30/06/2022	42.559.383.296	19.007.567.137	2.539.599.456	9.090.882	454.388.646	64.570.029.417

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 71.139.794.480 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	240.084.000	338.019.713	1.689.368.672
- Mua trong kỳ				
- Tăng khác				

- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959	240.084.000	338.019.713	1.689.368.672
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm	992.011.216	240.084.000	80.811.674	1.312.906.890
- Khấu hao trong kỳ	53.066.694		1.153.848	54.220.542
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.045.077.910	240.084.000	81.965.522	1.367.127.432
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 31/12/2021	119.253.743		257.208.039	376.461.782
- Tại ngày 30/06/2022	66.187.049		256.054.191	322.241.240

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Dự án mỏ Vàng Pắc Lạng	3.771.282.154	3.791.282.154
Mở rộng Nhà máy rau quả	1.589.500.964	1.589.500.964
Lắp đặt trạm cân XNKT & CB Khoáng sản Chợ Đồn		479.008.099
Khoan khảo sát địa chất công trình xây dựng tòa nhà văn phòng Thái Nguyên	71.286.654	71.286.654
Khoan thăm dò mỏ Bó Nặm	1.190.909.091	1.190.909.091
Nhà máy Luyện chì	2.062.907.833	1.981.866.959
Nhà máy Bột kẽm	6.124.295.715	2.556.732.767
Xây dựng cơ bản dở dang khác	6.456.245.675	
Cộng	21.266.428.086	11.660.586.688

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	(6.205.922.401)		6.205.922.401	(6.205.922.401)	
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
Công ty CP khoáng sản Bắc Kan Lào	4.730.835.820	(4.730.835.820)		4.730.835.820	(4.730.835.820)	
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	15.257.416.075		15.257.416.075	15.257.416.075		15.257.416.075
Tổng công ty CP KS Luyện Kim Bắc Kan	120.000.000		120.000.000	120.000.000		120.000.000
Công ty CP Bến xe Nghệ An	15.137.416.075		15.137.416.075	15.137.416.075		15.137.416.075

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	12.541.000.053		5.583.285.904	18.124.285.957		-
Thuế nhập khẩu			2.628.296.590		2.628.296.590	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	31.569.686		5.667.580		9.538.355	27.698.911
Thuế thu nhập doanh nghiệp	447.992.882					447.992.882
Thuế tài nguyên	1.045.176.612		3.271.749.195		582.085.185	3.734.840.622
Phí bảo vệ môi trường	983.689.482		2.566.535.060		456.537.400	3.093.687.142
Thuế thu nhập cá nhân	374.886.579		211.891.219	10.969	105.445.628	481.321.201
Các loại thuế, phí khác	347.544.000		563.916.693		563.916.693	347.544.000
Cộng	15.771.859.294		14.831.342.241	18.124.296.926	4.345.819.851	8.133.084.758

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	16.088.937.517	14.048.704.346
- Kinh phí công đoàn, các loại bảo hiểm	3.370.783.094	1.320.262.533
- 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	200.000.000
- 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.	1.613.064.863	1.523.352.253
b) Dài hạn		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
Cộng	16.088.937.517	14.048.704.346

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	193.720.044.922	193.720.044.922	187.688.265.900	187.688.265.900
b, Vay dài hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	203.720.044.922	203.720.044.922	197.688.265.900	197.688.265.900

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

A	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
	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	(13.577.302.584)		136.426.944.224
Lãi lũy kế từ đầu năm				2.673.202.712		
Lỗ lũy kế từ đầu năm						-
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	(10.904.099.872)		139.100.146.936

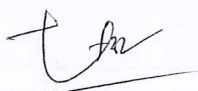
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	53.822.252.965	116.247.242.727

Doanh thu khoáng sản	52.168.106.791	115.981.443.390
Doanh thu rượu, nước Bó Nậm	2.677.674	6.463.637
Doanh thu khác	1.651.468.500	259.335.700
2. Giá vốn hàng bán	40.181.039.436	132.661.374.589
Giá vốn khoáng sản	39.687.306.169	132.243.552.353
Giá vốn rượu, nước	28.663.517	158.486.536
Giá vốn khác	465.069.750	259.335.700
3. Doanh thu hoạt động tài chính	63.005.952	36.248.587
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	63.005.952	36.248.587
- Doanh thu khác;		
4. Chi phí tài chính	6.446.216.105	6.640.529.924
- Lãi tiền vay;	6.446.216.105	6.640.529.924
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	6.569.417.090	6.536.695.219
Chi phí tiền lương	4.398.833.935	4.293.231.712
Chi phí khấu hao	202.513.164	333.858.687
Hoàn nhập dự phòng phải thu		(5.000.000)
Các khoản chi khác	1.968.069.991	1.914.604.820
6. Thu nhập khác	2.356.500.719	2.370.048.844
Tiền cho thuê xưởng	2.307.800.224	2.272.727.274
Bán, thanh lý tài sản		
Thu các khoản khác	48.700.495	97.321.570
7. Chi phí khác	371.884.293	797.340.693
- Chi phí khấu hao	77.989.890	85.489.890
- Chi phí khác	293.894.403	711.850.803
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	2.673.202.712	(27.982.400.267)
11, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.673.202.712	(27.982.400.267)

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

