

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 RIÊNG 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:

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III/2019

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		234.741.929.237	146.568.953.523
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	2.133.200.630	273.202.963
1. Tiền	111		2.133.200.630	273.202.963
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		122.390.788.227	22.885.262.779
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		3.567.513.024	1.548.372.459
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	1.799.275.663	2.283.810.922
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	107.612.425.572	121.014.751.908
1. Hàng tồn kho	141		107.612.425.572	121.014.751.908
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.605.514.808	2.395.735.873
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	2.548.992.909	2.254.920.563
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		56.521.899	140.815.310
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		168.214.939.585	165.323.323.150
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		56.403.884.841	40.592.828.249
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)
1	2	3	4	5
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		56.403.884.841	40.592.828.249
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		79.996.278.778	84.135.239.006
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	79.698.144.419	83.777.477.775
- Nguyên giá	222		184.524.930.299	177.821.510.984
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104.826.785.880)	(94.044.033.209)
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	298.134.359	357.761.231
- Nguyên giá	228		1.111.264.959	1.845.379.086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(813.130.600)	(1.487.617.855)
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	12.086.249.110	19.171.330.494
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12.086.249.110	19.171.330.494
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		10.368.000.000	10.368.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6.205.922.401	6.205.922.401
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		(13.441.322.401)	(13.441.322.401)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.230.510.781	4.925.909.326
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	3.230.510.781	4.925.909.326
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		402.956.868.822	311.892.276.673
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		215.759.899.235	140.082.358.117
I. Nợ ngắn hạn	310		214.709.899.235	137.506.858.117
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13.415.670.408	12.417.291.360

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
1	2	3	4	5
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.187.775.685	3.137.736.688
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	21.505.719.958	7.465.484.436
4. Phải trả người lao động	314		3.489.320.070	3.712.454.016
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	14.813.350.494	13.881.302.734
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			
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	187.196.969.587	171.809.918.556
I. Vốn chủ sở hữu	410		187.196.969.587	171.809.918.556
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			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý (30/09/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
1	2	3	4	5
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		37.192.722.779	21.805.671.748
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		21.805.671.748	6.065.910.346
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.387.051.031	15.739.761.402
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		402.956.868.822	311.892.276.673

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



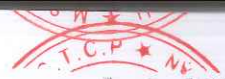
Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yên



Đinh Văn Hiến



CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/2019

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	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	92.440.091.372	19.626.628.873	128.784.883.336	134.910.502.990
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	20.491.833.240	13.374.069.867	23.838.269.821	29.577.959.789
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.660.194	776.183	5.979.082	85.069.946
7. Chi phí tài chính	22	3.105.604.265	944.712.628	8.869.195.459	1.351.244.512
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	3.030.045.766	3.444.578.965	8.617.449.785	9.114.484.108
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25)}	30	14.357.843.403	8.985.554.457	6.357.603.659	19.197.301.115
11. Thu nhập khác	31	11.187.380.436	1.158.608.046	13.510.090.957	4.680.187.736
12. Chi phí khác	32	484.900.709	1.014.783.124	633.880.827	1.536.958.311
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	10.702.479.727	143.824.922	12.876.210.130	3.143.229.425
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	25.060.323.130	9.129.379.379	19.233.813.789	22.340.530.540
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.012.064.626	1.825.875.876	3.846.762.758	4.468.106.108

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	20.048.258.504	7.303.503.503	15.387.051.031	17.872.424.432
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	1.708	622	1.311	1.523
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

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

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

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 đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19.233.813.789	22.340.530.540
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		14.094.526.303	13.668.889.614
- Các khoản dự phòng	03			1.285.769.397
- 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		(5.979.371)	(85.069.946)
- Chi phí lãi vay	06		8.869.195.459	3.522.647.104
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42.191.556.180	40.732.766.709
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(115.232.288.629)	(21.274.230.440)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		13.402.326.336	(46.613.440.318)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6.546.970.810	25.682.213.627
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.401.326.199	(1.072.034.365)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.762.100.554)	(3.522.647.104)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.198.970.940)	(1.184.256.349)
- 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		(60.651.180.598)	(7.251.628.240)
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		(2.944.538.497)	(14.005.739.822)
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
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		5.979.371	85.069.946
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.861.440.874	(11.760.947.788)
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		1.859.997.667	(9.634.774.786)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		273.202.963	9.706.128.370
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		2.133.200.630	71.353.584

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 năm 2019

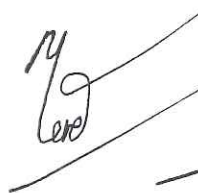
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yên



Đình Văn Hiến

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/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 cát 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 cát 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 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 Lăng, 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	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	772.044.693	47.045.808
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.361.155.937	226.157.155
Cộng	2.133.200.630	273.202.963

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nậm	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	1.058.651.746		1.681.966.593	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
- Phải thu khác	596.061.276		1.219.376.123	
- Tạm ứng	740.623.917		601.844.329	
Cộng	1.799.275.663		2.283.810.922	

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 Nậm	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nậm
	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;	16.827.267.361		31.864.484.127	
- Công cụ, dụng cụ;	1.340.166.179		1.597.409.119	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	17.783.909.712		21.214.146.549	
- Thành phẩm;	68.139.544.235		62.812.592.144	
- Hàng hóa;	3.521.538.085		3.522.069.969	
Cộng	107.612.425.572		121.014.751.908	

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	2.548.992.909	2.254.920.563
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, XN Chợ Đồn, Nhà máy CBRQ	519.459.043	861.194.607
Chi phí trả trước XN Chợ Đồn	844.780.376	1.059.438.736
Chi phí sửa chữa nhà máy bột kẽm -	830.501.487	131.857.504
Chi phí phân bổ ngắn hạn mỏ Nà Duồng	354.252.003	202.429.716
b) Dài hạn	3.230.510.781	4.925.909.326
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	721.583.372	945.271.948
Chi phí sửa chữa, cải tạo	827.190.213	1.368.693.721
Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ Văn phòng, nhà máy rau quả, Mỏ Nà Bốp, XN Chợ Đồn, Mỏ Pù Sáp	1.481.737.197	2.411.943.657
Chi phí phân bổ dài hạn mỏ Nà Duồng	200.000.000	200.000.000
Cộng	5.779.503.690	7.180.829.889

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	86.543.275.230	81.036.921.336	7.867.030.744	441.630.205	1.932.653.469	177.821.510.984
- Mua trong kỳ		33.000.000	969.090.909			1.002.090.909
- Đầu tư XD CB hoàn thành	7.800.422.155	1.162.406.006				8.962.828.161
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	1.727.524.845	1.312.003.130	86.335.416	97.000.000		3.222.863.391
- Giảm khác		38.636.364				38.636.364
Số dư cuối kỳ	92.616.172.540	80.881.687.848	8.749.786.237	344.630.205	1.932.653.469	184.524.930.299
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	37.119.386.619	50.500.714.175	4.100.553.383	411.327.181	1.912.051.851	94.044.033.209
- Khấu hao trong kỳ	9.154.498.530	4.195.977.819	671.496.373	4.545.459	8.381.250	14.034.899.431
- 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	44.546.360.171	53.346.052.500	4.695.067.335	318.872.640	1.920.433.101	104.826.785.880
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2019	49.423.888.611	30.536.207.161	3.766.477.361	30.303.024	20.601.618	83.777.477.775
- Tại ngày 30/09/2019	48.069.812.369	27.535.635.348	4.054.718.902	25.757.565	12.220.368	79.698.144.419

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 47.199.329.620 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	734.114.127		1.845.379.086
- Mua trong năm				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán		734.114.127		734.114.127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959	-		1.111.264.959
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm	753.503.728	734.114.127		1.487.617.855
- Khấu hao trong năm	59.626.872			59.626.872
- Thanh lý, nhượng bán		734.114.127		734.114.127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	813.130.600	-		813.130.600
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2019	357.761.231			357.761.231
- Tại ngày 30/09/2019	298.134.359			298.134.359

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Dự án mỏ 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
Trạm cân, sân boongke Mỏ Nà Bốp		201.585.069
Cộng	12.086.249.110	19.171.330.494

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 con	10.368.000.000	(10.368.000.000)		10.368.000.000	(10.368.000.000)	
Đầu tư vào Công ty TNHH Việt Trung	10.368.000.000	(10.368.000.000)		10.368.000.000	(10.368.000.000)	
- 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 khoáng sản luyện kim Bắc Kạn	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 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			16.616.428.677	6.108.656.026	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	1.218.280.992		4.953.060.382		2.324.469.057	3.846.872.317
Phí bảo vệ môi trường	1.060.835.234		3.920.594.402		1.780.284.852	3.201.144.784
Thuế thu nhập cá nhân	169.888.726		333.579.379	440.665.838		62.802.267
Tiền thuế đất			305.077.655		140.969.804	164.107.851
Các loại thuế, phí khác	347.544.000		20.197.000		20.197.000	347.544.000
Cộng	7.465.484.436		30.037.815.468	6.549.321.864	9.448.258.082	21.505.719.958

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	14.813.350.494	13.881.302.734
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm XH, BHYT	2.222.019.723	1.488.149.135
- Bảo hiểm thất nghiệp;	57.409.760	
- 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.	1.028.831.451	888.064.039
b, Dài hạn		18.000.000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		18.000.000
Cộng	14.813.350.494	13.899.302.734

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	21.805.671.748		171.809.918.556
Lãi trong quý				15.387.051.031		15.387.051.031
Lỗ trong quý						-
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	37.192.722.779		187.196.969.587

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 Nậm	40.047.957	55.093.118
Doanh thu khác		313.590.265
2. Giá vốn hàng bán	128.784.883.336	134.910.502.990
Giá vốn khoáng sản	128.274.594.803	132.398.491.228
Giá vốn rượu, nước	510.288.533	576.049.357
Giá vốn khác		1.935.962.405
3. Doanh thu hoạt động tài chính	5.979.082	85.069.946
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.979.082	85.069.946
4. Chi phí tài chính	8.869.195.459	1.351.244.512
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Lãi tiền vay;	8.869.195.459	1.351.244.512

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	8.617.449.785	9.114.484.108
Chi phí tiền lương	6.390.055.285	6.218.494.437
Chi phí khấu hao	343.688.499	346.030.329
Hoàn nhập dự phòng phải thu		
Các khoản chi khác	1.883.706.001	2.549.959.342
6. Thu nhập khác	13.510.090.957	4.680.187.736
Tiền cho thuê xưởng	3.409.090.911	3.409.090.911
Bán, thanh lý tài sản	10.000.000.000	
Thu các khoản khác	101.000.046	1.271.096.825
7. Chi phí khác	633.880.827	1.536.958.311
- Chi phí khấu hao	44.702.875	63.342.522
- Chi phí khác	589.177.952	1.473.615.789
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	19.233.813.789	22.340.530.540
- 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 TNDN	15.387.051.031	17.872.424.432

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



