

**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 RIÊNG 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 : .....

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II/2022

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>312.634.453.574</b>	<b>304.042.508.882</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>3.279.079.219</b>	<b>13.276.062.876</b>
1. Tiền	111		3.279.079.219	4.264.062.876
2. Các khoản tương đương tiền	112			9.012.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.364.633.751</b>	<b>183.625.514.452</b>
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		5.459.408.062	6.962.628.042
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	1.789.621.399	1.676.913.399
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			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>4</b>	<b>280.418.413.126</b>	<b>105.512.674.957</b>
1. Hàng tồn kho	141		281.869.754.110	106.964.015.941
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.451.340.984)	(1.451.340.984)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.572.327.478</b>	<b>1.628.256.597</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	8.100.059.775	1.550.646.486
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.451.179.491	56.521.899
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>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>154.046.739.480</b>	<b>148.946.791.075</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>52.575.837.651</b>	<b>55.351.306.736</b>
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	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		52.575.837.651	55.351.306.736
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>60.430.091.175</b>	<b>63.970.514.578</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	60.350.588.680	63.851.260.835
- Nguyên giá	222		210.230.467.883	205.326.448.329
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(149.879.879.203)	(141.475.187.494)
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	79.502.495	119.253.743
- Nguyên giá	228		1.111.264.959	1.111.264.959
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.031.762.464)	(992.011.216)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	8	<b>21.266.428.086</b>	<b>11.660.586.688</b>
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
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	9	<b>15.257.416.075</b>	<b>15.257.416.075</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		20.000.000.000	20.000.000.000
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		15.257.416.075	15.257.416.075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(26.205.922.401)	(26.205.922.401)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.516.966.493</b>	<b>2.706.966.998</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	4.516.966.493	2.706.966.998
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>466.681.193.054</b>	<b>452.989.299.957</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>287.929.634.629</b>	<b>278.027.422.609</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>277.929.634.629</b>	<b>268.027.422.609</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		38.107.570.918	42.588.366.795
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.604.061.122	638.775.690

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		8.129.342.583	15.771.541.156
4. Phải trả người lao động	314		3.536.980.129	4.024.022.430
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	15.351.096.734	13.661.698.964
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			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
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			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	13	<b>178.751.558.425</b>	<b>174.961.877.348</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>178.751.558.425</b>	<b>174.961.877.348</b>
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	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		28.747.311.617	24.957.630.540
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		24.957.630.540	18.526.156.066
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.789.681.077	6.431.474.474
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>466.681.193.054</b>	<b>452.989.299.957</b>

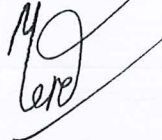
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

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

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II/2022

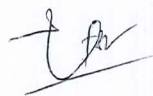
Đơn vị tính: VNĐ

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	115.987.907.027
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	115.987.907.027
4. Giá vốn hàng bán	11	15.919.794.072	85.777.373.158	40.181.039.436	132.402.038.889
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	26.114.156	34.317.858	62.964.410	36.189.830
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	2.612.070.464	3.055.004.912	5.439.240.535	5.802.420.567
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25)}	30	1.258.158.268	(14.844.450.141)	1.818.721.299	(28.820.892.523)
11. Thu nhập khác	31	1.170.056.601	1.176.165.351	2.338.731.291	2.370.048.844
12. Chi phí khác	32	118.554.768	258.739.038	367.771.513	786.620.520
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1.051.501.833	917.426.313	1.970.959.778	1.583.428.324
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	2.309.660.101	(13.927.023.828)	3.789.681.077	(27.237.464.199)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	2.309.660.101	(13.927.023.828)	3.789.681.077	(27.237.464.199)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	197	(1.187)	323	(2.321)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

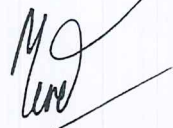
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



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 II/2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		3.789.681.077	(27.237.464.199)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8.521.692.957	8.526.345.303
- 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		(62.964.410)	(36.189.830)
- Chi phí lãi vay	06		6.446.216.105	6.640.529.924
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>18.694.625.729</b>	<b>(12.111.778.802)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		165.535.562.160	54.483.232.900
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(174.905.738.169)	(39.623.703.512)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)	11		(7.805.397.044)	15.799.581.402
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8.359.412.784)	(2.100.758.927)
- 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			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(10.355.783.463)</b>	<b>12.654.268.520</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
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			



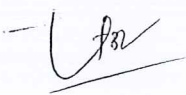
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		62.964.410	36.189.830
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.672.979.216)</b>	<b>(1.616.987.323)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>6.031.779.022</b>	<b>(2.247.275.781)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(9.996.983.657)</b>	<b>8.790.005.416</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>13.276.062.876</b>	<b>1.507.197.641</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> <b>(70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>3.279.079.219</b>	<b>10.297.203.057</b>

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

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 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 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 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 Duông - 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 dễ 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;

95  
G T  
H A  
G  
K A  
T. P.

+ 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	261.052.567	698.807.032
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.018.026.652	3.565.255.844
Tương đương tiền		9.012.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.279.079.219</b>	<b>13.276.062.876</b>

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
<b>Cộng</b>	<b>17.874.520.736</b>	<b>180.744.889.457</b>

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		1.045.391.746	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Phải thu khác	586.181.276		582.801.276	
Ký cược, ký quỹ				
- Tạm ứng	740.849.653		631.521.653	
<b>Cộng</b>	<b>1.789.621.399</b>		<b>1.676.913.399</b>	

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

<i>thu quá hạn thanh toán</i>	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
<b>Cộng</b>	5.758.916.446	5.758.916.446		5.758.916.446	5.758.916.446	

<b>4. Hàng tồn kho:</b>	<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Nguyên liệu, vật liệu;	64.640.550.713	1.451.340.984	50.940.445.273	1.451.340.984
- Công cụ, dụng cụ;	1.398.357.171		1.488.962.561	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	7.173.389.626		7.187.531.497	
- Thành phẩm;	199.706.524.556		38.396.144.566	
- Hàng hóa;	8.950.932.044		8.950.932.044	
<b>Cộng</b>	281.869.754.110	1.451.340.984	106.964.015.941	1.451.340.984

<b>5, Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>8.100.059.775</b>	<b>1.550.646.486</b>
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, XN Chợ Đồn, Nhà máy CBRQ, VP	5.644.876.491	420.575.490
Nhà máy Luyện Chi	57.833.408	32.111.798
Chi phí sửa chữa nhà máy bột kẽm -	1.537.695.860	533.867.907
Chi phí phân bổ ngắn hạn mỏ Nà Duồng	859.654.016	564.091.291
<b>b) Dài hạn</b>	<b>4.516.966.493</b>	<b>2.706.966.998</b>
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 phân bổ Văn phòng, nhà máy rau quả, Mỏ Nà Bốp, XN Chợ Đồn, Mỏ Pù Sáp	343.396.391	819.353.909
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
<b>Cộng</b>	<b>12.617.026.268</b>	<b>4.257.613.484</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>Tài sản khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
Nguyên giá						

<b>Số dư đầu năm</b>	108.970.111.244	83.598.580.575	9.271.121.653	344.630.205	3.142.004.652	205.326.448.329
- 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						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	110.305.156.699	87.167.554.674	9.271.121.653	344.630.205	3.142.004.652	210.230.467.883
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	64.869.854.132	66.944.858.778	6.896.452.307	332.509.017	2.431.513.260	141.475.187.494
- Khấu hao trong kỳ	4.441.810.462	3.296.323.061	407.425.134	3.030.306	256.102.746	8.404.691.709
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	69.311.664.461	70.241.181.839	7.303.877.441	335.539.323	2.687.616.006	149.879.879.203
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày 31/12/2021	44.100.257.112	16.653.721.797	2.374.669.346	12.121.188	710.491.392	63.851.260.835
- Tại ngày 30/06/2022	40.993.492.238	16.926.372.835	1.967.244.212	9.090.882	454.388.646	60.350.588.680

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 60.665.002.711 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				
<b>Số dư đầu năm</b>	1.111.264.959			1.111.264.959
- Mua trong kỳ				
- Tăng khác				

- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959		1.111.264.959
Giá trị hao mòn			
* Số dư đầu năm	992.011.216		992.011.216
-Khấu hao trong kỳ	39.751.248		39.751.248
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1.031.762.464		1.031.762.464
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 31/12/2021	119.253.743		119.253.743
* - Tại ngày 30/06/2022	79.502.495		79.502.495

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 XNK & 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	
<b>Cộng</b>	<b>21.266.428.086</b>	<b>11.660.586.688</b>

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	20.000.000.000	(20.000.000.000)		20.000.000.000	(20.000.000.000)	
Đầu tư vào Công ty TNHH Việt Trung	20.000.000.000	(20.000.000.000)		20.000.000.000	(20.000.000.000)	
- 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 Năm	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	(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 khoáng sản huyện kim Bắc Kạn	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 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	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		3.238.922.280		549.258.270	3.734.840.622
Phí bảo vệ môi trường	983.689.482		2.540.788.460		430.790.800	3.093.687.142
Thuế thu nhập cá nhân	374.568.441		208.356.731	10.969	105.335.177	477.579.026
Các loại thuế, phí khác	347.544.000		532.405.010		532.405.010	347.544.000
<b>Cộng</b>	<b>15.771.541.156</b>		<b>14.737.722.555</b>	<b>18.124.296.926</b>	<b>4.255.624.202</b>	<b>8.129.342.583</b>

<b>11, Phải trả khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>15.351.096.734</b>	<b>13.661.698.964</b>
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm XH, BHYT, BHTN, KPCĐ	2.783.675.834	1.079.977.024
- 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.	1.462.331.340	1.376.632.380
<b>b, Dài hạn</b>		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>15.351.096.734</b>	<b>13.661.698.964</b>

<b>12, Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Khả năng trả nợ</b>

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
<b>Cộng</b>	<b>203.720.044.922</b>	<b>203.720.044.922</b>	<b>197.688.265.900</b>	<b>197.688.265.900</b>

**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
Số dư đầu năm	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	24.957.630.540		174.961.877.348
Lãi lũy kế từ đầu năm				3.789.681.077		3.789.681.077
Lỗ lũy kế từ đầu năm						
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	28.747.311.617		178.751.558.425

**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
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>53.822.252.965</b>	<b>115.987.907.027</b>
Doanh thu khoáng sản	52.168.106.791	115.981.443.390
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	2.677.674	6.463.637
Doanh thu khác	1.651.468.500	
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>40.181.039.436</b>	<b>132.402.038.889</b>
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	
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>62.964.410</b>	<b>36.189.830</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	62.964.410	36.189.830
- Doanh thu khác;		
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>6.446.216.105</b>	<b>6.640.529.924</b>

- Lãi tiền vay;	6.446.216.105	6.640.529.924
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>5.439.240.535</b>	<b>5.802.420.567</b>
Chi phí tiền lương	3.640.075.648	3.967.508.908
Chi phí khấu hao	177.368.094	230.888.535
Hoàn nhập dự phòng phải thu		(5.000.000)
Các khoản chi khác	1.621.796.793	1.609.023.124
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>2.338.731.291</b>	<b>2.370.048.844</b>
Tiền cho thuê xưởng	2.307.800.224	2.272.727.274
Bán, thanh lý tài sản		
Thu các khoản khác	30.931.067	97.321.570
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>367.771.513</b>	<b>786.620.520</b>
- Chi phí khấu hao	77.989.890	85.489.890
- Chi phí khác	289.781.623	701.130.630
<b>8. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>3.789.681.077</b>	<b>(27.237.464.199)</b>
<b>11. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>3.789.681.077</b>	<b>(27.237.464.199)</b>

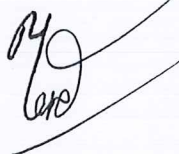
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

