

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Địa chỉ: Tổ 4 phường Đức Xuân, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2016

- **Bảng cân đối tài khoản**
- **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 IV/2016

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		79 485 266 884	85 066 812 872
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	2 730 568 490	1 351 022 482
1. Tiền	111		2 730 568 490	1 351 022 482
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	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24 526 067 588	30 965 241 867
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	20 677 348 598	27 447 319 891
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2 240 437 147	1 881 099 593
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	4 498 682 463	4 527 223 003
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(2,890,400,620)	(2,890,400,620)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	47 487 017 305	44 777 477 634
1. Hàng tồn kho	141		47 487 017 305	44 777 477 634
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4 741 613 501	7 973 070 889
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	4 560 281 623	7 436 603 753
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		61 521 899	536 467 136
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		119 809 979	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		169 485 298 533	156 958 090 005
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 374 184 236	1 057 224 504
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
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		1 374 184 236	1 057 224 504
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		53 275 584 455	59 333 120 210
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	52 650 078 853	58 566 935 932
- Nguyên giá	222		122 353 183 914	120 375 769 103
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(69,703,105,061)	(61,808,833,171)
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	625 505 602	766 184 278
- Nguyên giá	228		1 845 379 086	1 845 379 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,219,873,484)	(1,079,194,808)
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	91 426 254 855	75 350 241 291
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		91 426 254 855	75 350 241 291
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	18 930 251 895	16 921 122 401
1. Đầu tư vào công ty con	251		1 780 000 000	
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		(2,421,086,581)	(2,650,216,075)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4 479 023 092	4 296 381 599
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	4 479 023 092	4 296 381 599
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		248 970 565 417	242 024 902 877
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		93 471 820 023	94 112 359 616
I. Nợ ngắn hạn	310		87 853 820 023	87 094 359 616
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7 152 754 103	13 587 484 236
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7 547 399 505	705 614 177

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	6 811 338 955	1 861 113 155
4. Phải trả người lao động	314		5 204 718 677	6 173 241 362
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		651 934 595	509 872 805
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	8 577 425 590	12 296 432 999
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	51 831 707 848	51 880 760 132
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76 540 750	79 840 750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	324			
II. Nợ dài hạn	330		5 618 000 000	7 018 000 000
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		18 000 000	18 000 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		5 600 000 000	7 000 000 000
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	155 498 745 394	147 912 543 261
I. Vốn chủ sở hữu	410		155 498 745 394	147 912 543 261
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
1	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13 400 707 544	13 400 707 544
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		7 667 862 660	81 660 527
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		462 748 769	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7 205 113 891	
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		248 970 565 417	242 024 902 877

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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 IV/ 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	56 711 234 524	39 431 910 765	154 082 535 912	126 899 615 393
2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)	02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	56 711 234 524	39 431 910 765	154 082 535 912	126 899 615 393
4. Giá vốn hàng bán	11	47 828 679 698	33 709 641 287	134 033 707 730	94 257 992 326
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	8 882 554 826	5 722 269 478	20 048 828 182	32 641 623 067
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	14 132 986	64 036 838	27 291 509	555 073 390
7. Chi phí tài chính	22	3 134 602 706	(1,022,178,735)	4 764 293 072	4 634 761 690
Trong đó :					
<i>Chi phí lãi vay</i>	23	<i>1 282 532 000</i>	<i>1 057 605 190</i>	<i>4 993 422 566</i>	<i>3 781 945 615</i>
<i>Trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán; đầu tư</i>		<i>1 852 070 506</i>		<i>1 852 070 506</i>	<i>3 254 240 000</i>
<i>Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán</i>			<i>(2,079,783,925)</i>	<i>(2,081,200,000)</i>	<i>(2,401,423,925)</i>
8. Chi phí bán hàng	25		1 933 872		53 537 641
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2 714 935 878	3 327 303 956	10 802 388 524	9 650 101 021
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	3 047 149 228	3 479 247 223	4 509 438 095	18 858 296 105
{30 = 20+(21-22)-(24+25)}					
11. Thu nhập khác	31	1 567 186 562	1 530 469 455	5 001 870 715	5 011 122 312
12. Chi phí khác	32	287 338 331	973 175 981	1 684 986 513	2 409 299 921

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1 279 848 231	557 293 474	3 316 884 202	2 601 822 391
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	4 326 997 459	4 036 540 697	7 826 322 297	21 460 118 496
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	621 208 406		621 208 406	
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)	60	3 705 789 053	4 036 540 697	7 205 113 891	21 460 118 496
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	316	344	614	1 828
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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 IV/2016

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				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7 826 322 297	21 460 118 496
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8 034 950 566	7 886 835 848
- Các khoản dự phòng	03		(229,129,494)	845 359 375
- 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		(27,291,509)	(555,073,390)
- Chi phí lãi vay	06		4 764 293 072	3 781 945 615
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20 369 144 932	33 419 185 944
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9 353 671 935	6 291 276 785
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,709,539,671)	(1,784,979,020)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(949,480,769)	(6,538,740,699)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2 693 680 637	(2,462,422,564)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4,112,358,477)	(3,394,440,077)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(381,088,242)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,629,295,187)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22 634 735 158	25 529 880 369
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		(18,053,428,375)	(47,122,375,778)
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			

11/21/2016 11:11

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,780,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27		27 291 509	555 073 390
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19,806,136,866)	(46,567,302,388)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài				
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		112 644 410 468	98 877 634 208
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(114,093,462,752)	(78,247,179,195)
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		(1,449,052,284)	20 630 455 013
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1 379 546 008	(406,967,006)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1 351 022 482	1 757 989 488
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		2 730 568 490	1 351 022 482

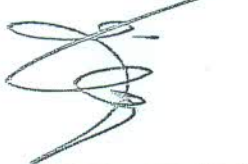
Lập, ngày 13 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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 IV/2016

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/ 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 10 ngày 28/05/2015. Vốn điều lệ của Công ty là: 111.377.280.000 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: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất, kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.

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 Nhà máy nước khoáng AVA Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Địa chỉ: Xóm Cây Bòng, xã La Hiên, huyện Võ Nhai, tỉnh Thái Nguyên

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp Khai thác mỏ Pù Sáp - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Xí nghiệp khai thác khoáng sản Bằng Lãng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp khai thác và chế biến khoáng sản Chợ Đồn - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Xí nghiệp khai thác Mỏ Nà Duồng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn tại Hà Nội - Địa chỉ: Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

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

1. Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

11-1 X G I U 1011

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 đích danh

- 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	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	2 330 665 679	1 310 020 733
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	399 902 811	41 001 749
Cộng	2 730 568 490	1 351 022 482

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ		13 532 077 193
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	5 005 569 860	2 404 856
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	9 270 000 000	9 970 000 000
- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng	2 071 139 998	
- Phải thu khách hàng khác	1 440 238 120	1 052 437 222
Cộng	20 677 348 598	27 447 319 891

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn			130 000 000	

- Phải thu khác	3 056 796 090		2 821 283 089
<i>Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc</i>	462 590 470		462 590 470
<i>Bếp ăn Nhà</i>	74 631 716		74 896 716
<i>Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã</i>	185 269 614		185 269 614
<i>Phải thu khác</i>	2 334 304 290		2 098 526 289
- Tạm ứng	1 441 886 373		1 575 939 914
Cộng	4 498 682 463		4 527 223 003

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>	2 890 400 620	2 890 400 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Năm	2 886 600 620	2 886 600 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Năm
			Phải thu một số khách hàng lẻ	3 800 000	3 800 000	Phải thu một số khách hàng lẻ
Cộng	2 890 400 620	2 890 400 620		2 890 400 620	2 890 400 620	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	60 084 140		60 084 140	
- Nguyên liệu, vật liệu;	11 844 391 283		12 067 474 137	
- Công cụ, dụng cụ;	1 785 001 875		1 616 135 687	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 573 367 360		15 183 190 138	
- Thành phẩm;	30 048 219 019		15 674 205 415	
- Hàng hóa;	62 992 985		63 427 474	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	47 487 017 305		44 777 477 634	

5, Chi phí trả	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	4 560 281 623	7 436 603 753
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy	1 973 421 720	5 371 345 234
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	2 311 910 488	2 065 258 519
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ	176 564 593	
Chi phí khác	98 384 822	
b) Dài hạn	4 479 023 092	4 296 381 599

Đánh giá trữ lượng mỏ Phú Đô	227 272 727	227 272 727
Chi phí quỹ bảo vệ & PT rừng và phí SD thông	120 671 000	120 671 000
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	1 078 367 545	697 744 665
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì	947 267 311	947 267 311
Chi phí chờ phân bổ	2 105 444 509	2 303 425 896
Cộng	9 039 304 715	11 732 985 352

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	40 605 179 400	71 303 122 225	6 174 237 391	405 266 569	1 887 963 518	120 375 769 103
- Mua trong kỳ		2 275 584 810	522 688 904		44 700 000	2 842 973 714
- Đầu tư XDCB hoàn						
- Tăng khác						
- Thanh lý,			827 695 454			827 695 454
- Giảm khác			37 853 400		10 049	37 863 449
Số dư cuối kỳ	40 605 179 400	73 578 707 035	5 831 377 441	405 266 569	1 932 653 469	122 353 183 914
Giá trị hao						
Số dư đầu	20 558 282 002	34 467 510 391	4 489 810 691	405 266 569	1 887 963 518	61 808 833 171
- Khấu hao	2 649 959 131	5 794 787 782	278 626 550		1 738 333	8 725 111 796
- Tăng khác						
- Thanh lý,			827 695 454			827 695 454
- Giảm khác			3,144,452			3 144 452
Số dư cuối kỳ	23 208 241 133	40 262 298 173	3 937 597 335	405 266 569	1 889 701 851	69 703 105 061
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2016	20 046 897 398	36 835 611 834	1 684 426 700			58 566 935 932
- Tại ngày 31/12/2016	17 396 938 267	33 316 408 862	1 893 780 106		42 951 618	52 650 078 853

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.876.839.132 đồng

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu	1 111 264 959	734 114 127	1 845 379 086
- Mua trong			
- Tăng khác			

- Thanh lý, nhượng			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1 111 264 959	734 114 127	1 845 379 086
Giá trị hao mòn			
Số dư đầu năm	514 996 240	564 198 568	1 079 194 808
- Khấu hao trong	61 176 180	79 502 496	140 678 676
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	576 172 420	643 701 064	1 219 873 484
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2016	596 268 719	169 915 559	766 184 278
- Tại ngày 31/12/2016	535 092 539	90 413 063	625 505 602

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Nhà máy xử lý chất thải rắn	9 142 124 595	9 142 124 595
Đầu tư mở Nhà Bóp - Pù Sáp	61 463 938 011	45 327 924 447
Dự án mỏ Vàng Pắc Lạng	4 095 190 347	4 155 190 347
Đường, công, sân, đập, trạm bơm xường tuyến	2 730 345 841	2 730 345 841
Dự án Nhà máy xí măng Chợ Mới	2 639 741 198	2 639 741 198
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duông, Tùm Tó	4 483 703 884	4 483 703 884
Mở rộng Nhà máy rau quả	1 589 500 964	1 589 500 964
Sửa chữa lớn Xí nghiệp tuyến quặng	1 600 299 829	1 600 299 829
Chi phí đào lò 313 và Boong ke 320, lò 326	1 030 617 713	1 030 617 713
Sửa chữa lớn XN bột kẽm ôxít	286 617 446	286 617 446
Nhà máy luyện chì	1 081 850 770	1 081 850 770
Xưởng in phun mờ chai	109 286 614	109 286 614
Các công trình khác	1 173 037 643	1 173 037 643
Cộng	91 426 254 855	75 350 241 291

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	1 780 000 000					
Đầu tư vào Công ty TNHH Việt Trung	1 780 000 000					
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	6 205 922 401	(1 475 086 581)		6 205 922 401		

Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó Nặm	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	
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13 365 416 075	(946 000 000)		13 365 416 075	(2 650 216 075)
Tổng công ty CP khoáng sản huyện kim Bắc Kạn	120 000 000			120 000 000	
Công ty CP Bến xe Nghệ An	13 245 416 075	(946 000 000)		13 245 416 075	(2 650 216 075)

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp năm 2016	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp		16 564 390 470	9 227 364 675	4 570 401 399	2 766 624 396
Thuế tiêu thụ đặc biệt	6 181 800	28 825 674		12 008 924	22 998 550
Thuế thu nhập doanh nghiệp	782 871 319	621 208 406	381 088 242	381 088 242	641 903 241
Thuế tài nguyên	207 535 500	2 386 143 262		1 479 663 863	1 114 014 899
Phí bảo vệ môi trường	415 071 000	3 724 302 600		1 925 488 016	2 213 885 584
Thuế thu nhập cá nhân	185 238 456	276 226 072		409 552 243	51 912 285
Tiền thuê đất	244 595 080	58 624 922		303 220 002	
Các loại thuế, phí khác	19 620 000	33 366 759		52 986 759	
Cộng	1 861 113 155	23 693 088 165	9 608 452 917	9 134 409 448	6 811 338 955

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	8 577 425 590	12 296 432 999
- Kinh phí công đoàn;	1 545 403 167	1 385 840 937
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	26 571 553	2 439 566 012
- Bảo hiểm thất nghiệp;	2 579 220	333 337 346
- Phải trả Công ty liên doanh kim loại màu Việt	3 911 834 400	3 911 834 400
- Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pắc Lạng	1 550 000 000	2 450 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354 055 160	354 055 160
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1 186 982 090	1 421 799 144
b, Dài hạn	18 000 000	18 000 000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
Cộng	8 595 425 590	12 314 432 999

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	51 831 707 848	51 831 707 848	51 880 760 132	51 880 760 132
b, Vay dài hạn	5 600 000 000	5 600 000 000	7 000 000 000	7 000 000 000
Cộng	57 431 707 848	57 431 707 848	58 880 760 132	58 880 760 132

hữu

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

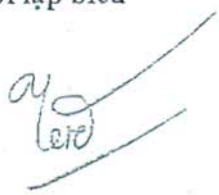
A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	81 660 527		147 912 543 261
Lãi 9 tháng đầu năm				3 499 324 838		
Lãi trong quý				3 705 789 053		
Tăng khác				381 088 242		
Lỗ trong quý						
Giảm khác						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	7,667,862,660		155 498 745 394

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

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	154 082 535 912	126 899 615 393
Doanh thu khoáng sản	153 462 186 292	126 695 519 259
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	142 204 166	204 096 134
Doanh thu khác	478 145 454	
3. Giá vốn hàng bán	134 033 707 730	94 257 992 326
Giá vốn khoáng sản	132 517 083 805	92 682 521 798
Giá vốn rượu, nước	1 061 951 418	1 575 470 528
Giá vốn khác	454 672 507	
4. Doanh thu hoạt động tài chính	27 291 509	555 073 390
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27 291 509	82 173 390
- Cổ lợi nhuận được chia;		472 900 000
5. Chi phí tài chính	4 764 293 072	4 634 761 690
- Lãi tiền vay;	4 993 422 566	3 781 945 615

- Dự phòng giảm giá chứng khoán, dự phòng đầu tư vào Cty CP du lịch Bó nặm	1 852 070 506	3 254 240 000
Hoàn nhập Dự phòng giảm giá chứng khoán	(2,081,200,000)	(2,401,423,925)
6. Chi phí bán hàng		53 537 641
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	10 802 388 524	9 650 101 021
Chi phí tiền lương	7 547 565 144	7 090 023 952
Chi phí khấu hao	176 010 338	340 768 245
Các khoản chi khác	3 078 813 042	2 219 308 824
8. Thu nhập khác	5 001 870 715	5 011 122 312
Tiền cho thuê xưởng	4 545 454 548	4 545 454 548
Thanh lý công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc	417 079 709	465 667 764
Thu các khoản khác	39 336 458	
9. Chi phí khác	1 684 986 513	2 409 299 921
10. Tổng lợi nhuận trước thuế	7 826 322 297	21 460 118 496
- Điều chỉnh các khoản tăng giảm thu nhập chịu thuế TNDN		
- Các khoản thu nhập không tính vào thu nhập chịu thuế TNDN		
- Các khoản chi phí không được khấu trừ vào thu nhập chịu thuế TNDN	1 046 379 625	953 259 331
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)	5 766 659 892	22 413 377 827
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm	3 106 042 030	
11. Thuế suất thuế TNDN	20%	
12. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	621 208 406	

Người lập biểu



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

