

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 HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2017

- 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV/2017

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		127 743 595 672	95 727 304 934
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	16 123 152 597	8 731 369 411
1. Tiền	111		16 123 152 597	8 731 369 411
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		33 227 305 432	28 331 930 525
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	28 028 741 509	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2 470 266 190	2 440 437 147
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	3 703 232 232	5 600 600 549
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	3	(4.903.891.739)	(4.315.413.009)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		3 928 957 240	3 928 957 240
IV. Hàng tồn kho	140	4	63 857 146 536	48 743 788 288
1. Hàng tồn kho	141		64 167 652 691	49 054 294 443
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(310.506.155)	(310.506.155)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14 535 991 107	9 920 216 710
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	12 769 295 079	9 416 859 580
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		989 197 726	286 282 001
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		777 498 302	213 075 129
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			4 000 000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		148 728 241 417	170 330 962 975
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 538 317 663	1 432 217 000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 538 317 663	1 432 217 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		107 591 409 299	54 419 564 305
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	106 856 299 133	53 617 782 533
- Nguyên giá	222		193 993 044 606	133 486 064 798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(87.136.745.473)	(79.868.282.265)
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	735 110 166	801 781 772
- Nguyên giá	228		2 213 482 799	2 085 463 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.478.372.633)	(1.283.681.314)
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	23 516 976 738	92 204 505 660
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		23 516 976 738	92 204 505 660
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	14 277 564 875	17 150 251 895
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4 730 835 820	4 730 835 820
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		(3.818.687.020)	(946.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1 803 972 842	5 124 424 115
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	1 803 972 842	4 251 750 365
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			
5. Lợi thế thương mại	269			872 673 750
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		276 471 837 089	266 058 267 909
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		121 127 217 168	115 058 580 921
I. Nợ ngắn hạn	310		117 737 342 168	110 840 580 921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		19 443 039 760	14 584 778 515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		637 775 688	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	4 744 486 252	5 838 313 586
4. Phải trả người lao động	314		6 683 229 048	7 209 165 432

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		120 868 740	651 934 595
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	20 221 331 904	21 696 025 316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	65 810 070 026	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			4 715 374
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		3 389 875 000	4 218 000 000
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		3 371 875 000	4 200 000 000
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		
I. Vốn chủ sở hữu	410		155 344 619 921	150 999 686 988
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			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15 574 071 618	13 400 707 544
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			

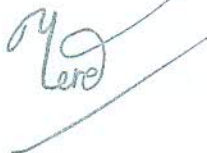
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5 340 373 113	2 150 989 001
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			(451.132.330)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			2 602 121 331
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			1 017 815 253
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		276 471 837 089	266 058 267 909

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

Vũ Phi Hồ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/ 2017

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	1	41 938 609 195	56 711 234 524	183 029 471 656	56 711 234 524
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	41 938 609 195	56 711 234 524	183 029 471 656	56 711 234 524
4. Giá vốn hàng bán	11	37 107 448 230	47 828 679 698	151 900 299 039	47 476 862 735
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	4 831 160 965	8 882 554 826	31 129 172 617	9 234 371 789
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7 831 256	14 221 915	18 395 499	14 221 915
7. Chi phí tài chính	22	1 722 628 464	3 134 602 706	7 863 733 340	3 134 602 506
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1 333 833 792		4 991 048 320	1 282 532 000
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3 743 379 284	6 643 893 118	15 641 239 820	4 569 790 682
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	(627.015.527)	(881.719.083)	7 642 594 956	1.544.200.516
11. Thu nhập khác	31	1 213 338 517	1 567 186 562	5 703 384 758	1 567 186 562
12. Chi phí khác	32	408 852 456	287 338 331	4 668 380 635	848 234 976
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	804 486 061	1 279 848 231	1 035 004 123	718 951 586
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	177 470 534	398 129 148	8 677 599 079	2 263 152 102

15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35 494 107	79 625 830	1 735 519 816	452 630 420
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN ($60 = 50 - 51 - 52$)	60	141 976 427	318 503 318	6 942 079 263	1 810 521 682
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	12	27	591	154
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

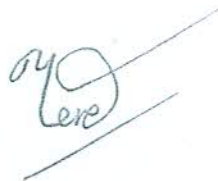
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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 IV/2017

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		8 677 599 079	2 263 152 102
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		11 116 322 009	2 354 178 534
- Các khoản dự phòng	03		3 461 165 750	1.852.070.506
- 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		(18.395.499)	(423.312.824)
- Chi phí lãi vay	06		4 991 048 320	1 282 532 000
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		28.227.739.659	7.328.620.318
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.915.176.147)	9.036.287.393
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15.113.358.248)	6.685.351.468
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.275.255.868	(12.625.974.947)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		904.657.976	1.720.839.425
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.991.048.320)	(1.191.304.701)
- 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		12.388.070.788	10.953.818.956
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		(16.106.023.641)	(6.364.694.114)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		412.249.418	409.090.909
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 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			
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		18 395 499	14.221.915
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15.675.378.724)	(5.941.381.290)
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		92 050 809 198	33 086 117 160
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(81.371.718.076)	(36.499.758.060)
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	40		10.679.091.122	(3.413.640.900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		7.391.783.186	1.598.796.766
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.731.369.411	7 132 572 645
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		16.123.152.597	8.731.369.411

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên



Vũ Phi Hổ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2017

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-UBND 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

- Danh sách đơn vị hạch toán độc lập

+ Công ty TNHH Việt Trung

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 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	15 919 334 511	8 259 188 575
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	203 818 086	472 180 836
Cộng	16 123 152 597	8 731 369 411

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ	9 285 095 161	
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	6 500 000 006	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	7 905 000 000	9 270 000 000

- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 448 245 722	1 440 238 120
Cộng	28 028 741 509	20 677 348 598

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			1 000 000 000	
- Phải thu Cty TNHH Việt Trung	16 304 000			
- Phải thu khác	2 597 897 484		3 057 552 090	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462 590 470		462 590 470	
Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã	197 165 946		185 269 614	
Phải thu khác	1 938 141 068		2 409 692 006	
- Tạm ứng	988 994 748		1 543 048 459	
Cộng	3 603 196 232		5 600 600 549	

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	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	2 890 400 620	2 890 400 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm
	2 013 491 119	2 013 491 119	Phải thu các khách hàng khác	1 425 012 389	1 425 012 389	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	4 903 891 739	4 903 891 739		4 315 413 009	4 315 413 009	

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;	17 749 261 770	(310 506 155)	12 331 571 493	(310 506 155)
- Công cụ, dụng cụ;	2 643 618 862		1 793 342 448	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6 564 313 874		4 645 123 715	
- Thành phẩm;	36 973 155 552		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	64 257 850		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	64 167 652 691	(310 506 155)	49 054 294 443	(310 506 155)

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	12 769 295 079	9 416 859 580
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy CBRQ	2 842 264 491	1 973 421 720
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	1 159 688 228	2 311 910 488
Chi phí chưa phân bổ Việt Trung	8 552 833 933	5 033 142 550
Chi phí công cụ dụng cụ văn phòng chờ phân bổ văn phòng	214 508 427	98 384 822
b) Dài hạn	1 803 972 842	4 251 750 365
Chi phí quỹ bảo vệ & PT rừng và phí SD thông tin		120 671 000
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	934 585 205	1 078 367 545
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì		947 267 311
Chi phí chuẩn bị chạy lại nhà máy luyện chì		
Chi phí sửa chữa ký túc xá	216 946 734	
Chi phí chạy thử nhà máy thải rắn		
Chi phí đo đạc, lập bản đồ, thiết kế mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	308 938 179	
Chi phí chờ phân bổ khác	343 502 724	2 105 444 509
Cộng	14 573 267 921	13 668 609 945

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	44 572 105 334	78 715 149 320	7 029 155 392	405 266 569	2 764 388 183	133 486 064 798
- Mua trong kỳ		5 739 935 100	3 093 700 001	36 363 636		8 869 998 737
- Đầu tư XDCB hoàn	54 798 642 738					54 798 642 738
- Tăng khác	3 403 771 818					3 403 771 818
- Thanh lý,	2 750 000 000		2 400 445 418			5 150 445 418
- Giảm khác	934 027 087	480 960 980				1 414 988 067
Số dư cuối kỳ	99 090 492 803	83 974 123 440	7 722 409 975	441 630 205	2 764 388 183	193 993 044 606
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu	27 174 490 143	44 719 082 814	5 135 375 335	405 266 569	2 434 067 404	79 868 282 265
- Khấu hao	4 592 216 234	5 467 852 485	718 111 458	774 412	11 175 000	10 790 129 589

- Tăng khác						
- Thanh lý,			2 142 778 806			2 142 778 806
- Giảm khác	897 926 595	480 960 980				1 378 887 575
Số dư cuối kỳ	30 868 779 782	49 705 974 319	3 710 707 987	406 040 981	2 445 242 404	87 136 745 473
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2016	17 397 615 191	33 996 066 506	1 893 780 057		330 320 779	53 617 782 533
- Tại ngày 31/12/2017	68 221 743 021	34 268 149 121	4 011 701 988	35 589 224	319 145 779	106 856 299 133

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 51.236.927.834 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	974 198 127		2 085 463 086
- Mua trong năm				
- Tăng khác		128 019 713		128 019 713
- Thanh lý,				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1 111 264 959	1 102 217 840		2 213 482 799
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu	625 374 748	658 306 566		1 283 681 314
- Khấu hao	79 502 496	239 560 396		319 062 892
- Tăng khác				
- Thanh lý,				
- Giảm khác		124 371 573		124 371 573
Số dư cuối kỳ	704 877 244	773 495 389		1 478 372 633
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	315 891 561		801 781 772
- Tại ngày 31/12/2017	406 387 715	328 722 451		735 110 166

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Nhà máy xử lý chất thải rắn	9 142 124 597	9 142 124 595
Đầu tư mở Nà Bốp - Pù Sáp		61 463 938 011

Dự án mỏ Vàng Pắc Lạng	3 991 282 154	4 095 190 347
Đường, cống, sân, đập, trạm bơm xởng tuyển		2 730 345 841
Dự án Nhà máy xí măng Chợ Mới		2 639 741 198
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tầm Tó	860 207 265	4 483 703 884
Mở rộng Nhà máy rau quả	1 589 500 964	1 589 500 964
Sửa chữa lớn Xí nghiệp tuyển quặng		1 600 299 829
Chi phí đào lò 313 và Boong ke 320, lò 326		1 030 617 713
Sửa chữa lớn XN bột kẽm-ôxít	4648274029	286 617 446
Nhà máy luyện chì	2436761459	1 081 850 770
Đầu tư khai thác mỏ chì kẽm Lũng Váng	848 826 270	778 250 805
Xởng in phun mờ chai		109 286 614
Các công trình khác		1 173 037 643
Cộng	23 516 976 738	92 204 505 660

9, Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	6 205 922 401	(3 073 322 401)	3 132 600 000	6 205 922 401	(1 475 086 581)	4 730 835 820
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		4 730 835 820
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13 365 416 075	(2 220 451 200)	11 024 964 875	13 365 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075
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	(2 220 451 200)	11 024 964 875	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà	Đầu năm	Số phải nộp	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số nộp trước	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	2 109 459 711	18 699 035 284	8 862 244 853	9 400 519 303		2 545 730 839
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22 998 550	18 684 703		20 311 591		21 371 662
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(72.570.165)	1 748 765 860			93 265 000	1 769 460 695
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	3 843 119 028		5 421 146 063	464 012 136	
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	4 856 117 400		7 290 224 000	220 221 016	
Thuế thu nhập cá nhân	51 912 285	280 244 036	122 935 381	148 841 884		60 379 056
Tiền thuê đất	305 347 722	770 729 890		1 076 077 612		
Các loại thuế, phí khác		747 454 634		399 910 634		347 544 000
Cộng	5 838 313 586	30 964 150 835	8 985 180 234	23 757 031 087	777 498 152	4 744 486 252

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	20 121 331 904	21 696 025 316
- Kinh phí công đoàn;	1 479 663 515	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	193 531 936	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	24 053 380	2 579 220
- 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	1 200 000 000	1 550 000 000
- 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.	6 218 993 513	7 374 161 091
b, Dài hạn	18 000 000	18 000 000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
Cộng	20 139 331 904	21 714 025 316

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	65 810 070 026	65 810 070 026	53 231 707 848	53 231 707 848

b, Vay dài hạn	3 371 875 000	3 371 875 000	4 200 000 000	4 200 000 000
Cộng	69 181 945 026	69 181 945 026	57 431 707 848	57 431 707 848

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
A	1	2	3	4		6
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	2 150 989 001	1 017 815 253	150 999 686 988
Lãi trong năm				8 677 599 079		
Lỗ giao dịch mua tăng tỷ lệ kiểm soát Công ty con và ảnh hưởng thuế				(3.314.850.893)		
Phân phối lợi nhuận				(2.173.364.074)		
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	5 340 373 113		155 344 619 921

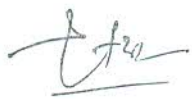
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	183 030 330 747	56 732 094 684
Doanh thu khoáng sản	182 810 639 534	56 569 030 358
Doanh thu rượu, nước Bó Nậm	140 035 031	163 064 326
Doanh thu khác	79 656 182	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	859 091	20 860 160
Thuế tiêu thụ đặc biệt	859 091	20 860 160
2. Giá vốn hàng bán	151 900 299 038	47 476 862 735
Giá vốn khoáng sản	150 121 228 721	47 143 761 142
Giá vốn rượu, nước	1 695 270 180	333 101 593
Giá vốn khác	83 800 137	
3. Doanh thu hoạt động tài chính	18 395 499	14 221 915
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18 395 499	14 221 915
- Cổ lợi nhuận được chia;		
4. Chi phí tài chính	7 863 733 340	3 134 602 506
Trích lập dự phòng vào Công ty liên doanh liên kết	2 872 685 020	1 852 070 506

- Lãi tiền vay;	4 991 048 320	1 282 532 000
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	15 641 239 820	4 569 790 682
Chi phí tiền lương	10 127 281 544	1 891 433 298
Chi phí khấu hao	445 820 079	49 684 403
Trích dự phòng phải thu khó đòi	588 478 730	1 854 854 804
Các khoản chi khác	4 479 659 467	773 818 177
6. Thu nhập khác	5 703 384 758	1 567 186 562
Tiền cho thuê xưởng	4 545 454 548	1 136 363 637
Thanh lý công cụ dụng cụ vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc	403 135 200	409 090 909
Thu các khoản khác	754 795 010	21 732 016
7. Chi phí khác	4 668 380 635	848 234 976
- Chi phí khấu hao	180 809 000	287 338 331
- Chi phí khác	4 487 571 635	560 896 645
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	8 677 599 080	2 263 152 102
9. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1 735 519 816	452 630 420
11. Lợi nhuận sau thuế TNDN	6 942 079 264	1 810 521 682

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

