

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN**

Địa chỉ: Tổ 1, phường Đức Xuân, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT QUÝ IV/2013**

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Nơi nhận:.....  
.....

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý IV/2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>Tài sản</b>				
<b>A.TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>37 423 487 741</b>	<b>50 782 510 162</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2 924 192 522</b>	<b>758 752 635</b>
1. Tiền	111	V.01	2 924 192 522	758 752 635
2. Các khoản tiền tương đương	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15 025 139 309</b>	<b>20 891 202 118</b>
1. Phải thu khách hàng	131		12 050 606 785	17 543 604 828
2. Trả trước cho người bán	132		1 879 842 982	1 823 412 611
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		52 981 071	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2 183 567 698	2 677 716 828
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1.141.859.227)	(1.153.532.149)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>16 423 546 204</b>	<b>26 864 460 633</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	16 423 546 204	26 864 460 633
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3 050 609 706</b>	<b>2 268 094 776</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 771 428 028	967 821 015
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29 424 076	115 184 656
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1 249 757 602	1 185 089 105
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>79 494 384 665</b>	<b>90 386 398 712</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	212			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>70 286 071 165</b>	<b>81 277 812 895</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	42 562 809 015	49 864 778 782
- Nguyên giá	222		89 217 656 932	92 662 770 806
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(46.654.847.917)	(42.797.992.024)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1 047 541 626	1 156 919 050
- Nguyên giá	228		1 845 379 086	1 920 279 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(797.837.460)	(763.360.036)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	26 675 720 524	30 256 115 063
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5 689 955 648</b>	<b>5 689 955 648</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		839 119 828	839 119 828
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	4 850 835 820	4 850 835 820
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3 518 357 852</b>	<b>3 418 630 169</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2 864 053 590	2 764 325 907
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	385 238 623	385 238 623
3. Tài sản dài hạn khác	268		269 065 639	269 065 639
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>116 917 872 406</b>	<b>141 168 908 874</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>56 595 863 306</b>	<b>64 268 636 794</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>56 024 481 623</b>	<b>64 250 636 794</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	13 609 690 207	12 554 280 740
2. Phải trả cho người bán	312		6 044 975 107	7 804 266 561
3. Người mua trả tiền trước	313		21 082 587 103	21 371 059 636
4. Thuế và các khoản nộp Nhà nước	314	V.16	548 083 819	1 480 411 529

4700  
 CÔNG  
 CỔ PHẦN  
 KHOÁI  
 BẮC  
 HÀ  
 NỘI  
 KAN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải trả người lao động	315		3 244 618 246	4 365 891 419
6. Chi phí phải trả	316	V.17	35 766 000	302 695 021
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	11 731 465 691	16 595 636 432
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		(272.704.550)	(223.604.550)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>571 381 683</b>	<b>18 000 000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		18 000 000	18 000 000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		553 381 683	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>60 322 009 100</b>	<b>74 112 164 822</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>60 322 009 100</b>	<b>74 112 164 822</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60 347 000 000	60 347 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17 052 890 739	16 075 321 615
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			(6.644.838.836)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11 374 860 593	11 374 860 593
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2 025 846 951	2 025 846 951
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(30.478.589.183)	(9.066.025.501)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V23		

149593  
 G TY  
 H AN  
 NG SAN  
 K AN  
 T.B.K.C.V

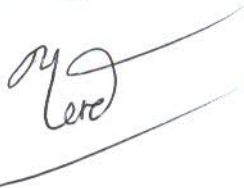
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>C. Lợi ích cổ đông thiểu số</b>	<b>439</b>			<b>2 788 107 258</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>116 917 872 406</b>	<b>141 168 908 874</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Bắc Kạn, ngày 11 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Thị Yên

Nguyễn Văn Chi

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/ 2013

Đơn vị tính : VND

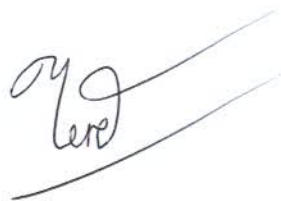
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Quý IV		Luỹ kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
<b>1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>824 283 783</b>	<b>17 000 395 263</b>	<b>15 024 722 251</b>	<b>48 670 792 340</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)</b>	<b>03</b>	<b>71 487 125</b>	<b>28 922 978</b>	<b>165 386 166</b>	<b>175 864 246</b>
+ Chiết khấu thương mại	04				
+ Hàng bán bị trả lại	05				
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	06	71 487 125	28 922 978	165 386 166	175 864 246
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 03)</b>	<b>10</b>	<b>752 796 658</b>	<b>16 971 472 285</b>	<b>14 859 336 085</b>	<b>48 494 928 094</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	4 207 970 585	20 350 818 287	28 095 367 872	54 735 939 186
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>	<b>(3.455.173.927)</b>	<b>(3.379.346.002)</b>	<b>(13.236.031.787)</b>	<b>(6.241.011.092)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1 025 120 288	2 245 369	1 131 820 971	286 293 830
7. Chi phí tài chính	22	1 211 349 219	730 936 137	2 305 702 828	1 809 793 177
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	342 537 692	358 304 860	1 436 936 301	1 233 400 450
8. Chi phí bán hàng	24	243 557 548	53 736 814	320 174 194	174 329 780
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2 473 210 987	1 491 626 291	8 384 243 320	7 856 327 593
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}</b>	<b>30</b>	<b>(6.358.171.393)</b>	<b>(5.653.399.875)</b>	<b>(23.114.331.158)</b>	<b>(15.795.167.812)</b>
11. Thu nhập khác	31	1 007 272 735	97 323 429	5 232 912 580	264 310 422



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Quý IV		Luỹ kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
12. Chi phí khác	32	1 310 491 719	52 012 151	3 557 016 767	1 325 190 024
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(303.218.984)	45.311.278	1.675.895.813	(1.060.879.602)
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(6.661.390.377)</b>	<b>(5.608.088.597)</b>	<b>(21.438.435.345)</b>	<b>(16.856.047.414)</b>
14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh					(119.371.584)
15. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	51				
16. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				
<b>17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)</b>	<b>60</b>	<b>(6.661.390.377)</b>	<b>(5.608.088.597)</b>	<b>(21.438.435.345)</b>	<b>(16.975.418.998)</b>
17.1 Lợi ích cổ đông thiểu số					(38.426.378)
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ					(16.936.992.620)
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>	<b>(1.104)</b>	<b>(1.025)</b>	<b>(3.553)</b>	<b>(3.114)</b>

Bắc Kạn, ngày 11 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu



Trần Thị Yến

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

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/2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(21.438.435.345)</b>	<b>(16.975.418.998)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	6 414 758 042	4 882 518 691
- Các khoản dự phòng	03		(349.223.128)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05	(1.131.820.971)	(286.293.830)
- Chi phí lãi vay	06	1 436 936 301	1 233 400 450
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>(14.718.561.973)</b>	<b>(11.495.016.815)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	5 657 378 909	(9.696.889.979)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	10 095 443 370	7 778 001 341
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN)	11	(8.963.680.530)	11 200 283 756
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.527.678.806)	997 176 887
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1.092.632.388)	(1.168.023.473)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(960.128.954)
- Tiền thu khác từ các hoạt động sản xuất kinh doanh	15	1 851 253 462	626 360 000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(813.304.848)	(600.120.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(9.511.782.804)</b>	<b>(3.318.357.237)</b>
<b>II. Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản khác dài hạn	21	(2.237.108.289)	(8.980.160.311)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1 072 000 000	
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(900.000.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	3 135 000 000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1 131 820 971	286 293 830





Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.101.712.682	(9.593.866.481)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31	7 636 400 000	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	15 738 465 765	23 091 933 572
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(14.799.355.756)	(11.451.372.826)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	8 575 510 009	11 640 560 746
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	2 165 439 887	(1.271.662.972)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	758 752 635	2 030 415 607
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60)	70	2 924 192 522	758 752 635

Bắc Kạn, ngày 11 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Yến

Nguyễn Văn Chi

Vũ Phi Hồ

# CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

#### QUÝ IV/2013

#### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Vốn góp của các cổ đông.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.
3. Ngành nghề kinh doanh: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.

#### II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

#### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng theo Quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.
3. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

#### IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền:  
Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ tiền mặt hiện có và tiền gửi ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo.
2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc bao gồm: Chi phí mua, chi phí khai thác, chi phí chế biến và các khoản chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
  - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp bình quân gia quyền.
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
  - Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo các quy định kế toán hiện hành.
3. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình) theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình) áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng, thời gian trích khấu hao theo (Thông tư số 45/2013/TT-BTC).

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Đầu tư vào Công ty liên kết, hợp đồng hợp tác kinh doanh, đầu tư dài hạn khác ghi theo giá trị ngày góp vốn đầu tư.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận theo lãi tiền gửi ngân hàng và lãi từ các khoản đầu tư.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính bằng lãi vay ngân hàng và lỗ từ các khoản đầu tư.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:**

*Đơn vị tính: VND*

<b>1 - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tiền mặt	144 130 364	288 115 604
- Tiền gửi ngân hàng	2 780 062 158	470 637 031
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>2 924 192 522</b>	<b>758 752 635</b>

<b>3 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải thu phòng kinh doanh	150 000 000	150 000 000
- Mỏ vàng Tân An		
- Phải thu Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462 590 470	462 590 470
Công ty Bảo vệ Thiên Thành		100 000 000
- Phải thu khác	1 570 977 228	1 965 126 358
<b>Cộng</b>	<b>2 183 567 698</b>	<b>2 677 716 828</b>

<b>4 - Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	60 084 140	60 084 140
- Nguyên liệu, vật liệu	8 524 950 323	9 160 755 145
- Công cụ, dụng cụ	564 409 945	771 820 996
- Chi phí SXKD dở dang	3 353 677 489	6 631 716 861
- Thành phẩm	3 646 088 789	9 791 202 162
- Hàng hoá	115 420 987	94 879 295

- Hàng gửi đi bán	158 914 531	354 002 034
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>16 423 546 204</b>	<b>26 864 460 633</b>

<b>5.1 - Các khoản thuế phải thu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	29 424 076	115 184 656
<b>Cộng</b>	<b>29 424 076</b>	<b>115 184 656</b>

<b>5.2 - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tạm ứng	1 164 757 602	1 100 089 105
- Ký cược, ký ngắn hạn	85 000 000	85 000 000
<b>Cộng</b>	<b>1 249 757 602</b>	<b>1 185 089 105</b>

**08 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>43 783 269 805</b>	<b>39 997 812 504</b>	<b>6 458 834 838</b>	<b>1 056 943 889</b>	<b>1 365 909 770</b>	<b>92 662 770 806</b>
- Mua trong kỳ		228 934 207	1 524 614 530	34 020 000		1 787 563 737
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5 204 449 387					5 204 449 387
- Đ/c theo TT 45	277 279 128	915 531 383	111 804 620	680 020 961	110 846 363	2 095 482 455
- Tăng do đ/c		1 846 364 785	18 800 000	47 248 632	632 900 111	2 545 313 528
- Giảm do đ/c	2 153 470 341		348 043 187			2 501 513 528
- Giảm do thanh lý	130 000 000	236 052 000	1 531 307 143			1 897 359 143
- Giảm khác	5 287 929 638	73 934 207	1 073 301 564	52 924 991		6 488 090 400
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>41 139 040 085</b>	<b>40 847 593 906</b>	<b>4 937 792 854</b>	<b>405 266 569</b>	<b>1 887 963 518</b>	<b>89 217 656 932</b>

**Giá trị hao mòn lũy kế**

<b>Số dư đầu năm</b>	<b>11 901 133 616</b>	<b>24 308 471 822</b>	<b>4 479 709 376</b>	<b>742 767 440</b>	<b>1 365 909 770</b>	<b>42 797 992 024</b>
- Khấu hao trong kỳ	2 566 510 572	3 582 643 657	679 643 059	49 890 727	87 912 744	6 966 600 759

- Tăng do đ/c		268 206 742				268 206 742
- Giảm do đ/c	9 211 794	52 924 991	47 843 406			109 980 191
- Điều chỉnh TT45	196 039 158	629 457 999	97 203 305	623 018 250	110 846 363	1 656 565 075
- Giảm do thanh lý	94 572 694		758 065 581			852 638 275
- Giảm khác	205 689 455	487 140 768	65 937 869			758 768 092
Số dư cuối kỳ	13 962 131 087	26 989 798 463	4 190 302 274	169 639 917	1 342 976 151	46 654 847 892
Giá trị còn lại đầu năm	31 882 136 189	15 689 340 682	1 979 125 462	314 176 449		49 864 778 782
Giá trị còn lại cuối kỳ	27 176 908 998	13 857 795 443	747 490 580	235 626 652	544 987 367	42 562 809 040

\* Nguyên giá tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 19.868.849.073 đồng.

#### Nguyên giá tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí sử dụng đất	Quyên khai thác	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Số dư đầu năm	795 024 959	1 050 354 127	74 900 000	1 920 279 086
- Tăng trong kỳ				
- Giảm trong kỳ			74 900 000	
Số dư cuối kỳ	795 024 959	1 050 354 127		1 845 379 086

#### Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm		696 910 034	66 450 002	763 360 036
- Khấu hao trong năm	39 751 248	61 176 182		
- Số dư cuối kỳ	39 751 248	758 086 216		797 837 464
- Giá trị còn lại đầu năm	795 024 959	353 444 093		1 156 919 050
- Giá trị còn lại cuối kỳ	755 273 711	292 267 911		1 047 541 622

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng chi phí xây dựng cơ bản dở dang	26 675 720 524	30 256 115 063
Trong đó:		
+ Nhà máy luyện chì	216 052 423	216 052 423
+ Sửa chữa XN bột kềm ô xít	286 617 446	250 311 270
+ Xưởng in phun mờ	109 286 614	109 286 614
+ Dự án xử lý chất thải rắn	9 142 124 595	8 802 456 287

+ Chi phí làm đường, công, sân, đập và trạm bơm, đền bù mở rộng XN tuyển khoáng	2 730 345 841	2 714 479 101
+ Chi phí sửa chữa lớn XN tuyển khoáng	1 600 299 829	1 600 299 920
+ Dự án Nhà máy xi măng Chợ Mới	2 639 741 198	2 639 741 198
+ Điểm mỏ Nà Duồng, Tùm Tó, Nà Khát	1 767 815 022	1 767 815 022
+ Chi phí đào lò 313 và Boong ke 320, lò 326	1 030 617 713	1 030 617 713
+ Dự án mỏ vàng Pác Lạng	4 415 190 347	4 511 630 328
+ Mở rộng NMCBRQ	1 589 500 964	1 272 613 739
+ Cải tạo Văn phòng cũ thành TTDV	443 045 817	273 129 570
Sửa chữa văn phòng làm việc Công ty		
Hầm rượu+ Đường+ Chuồng trại+ Cổng	629 281 915	156 381 426
+ Dự án Mỏ đồng Bản me CHDN ND Lào	75 800 800	75 800 800
+ Nhà máy Công ty TNHH Hoà Thiên		4 835 499 743

<b>13.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>		
- Công ty cổ phần đầu tư thương mại và du lịch Bắc Thái	839 119 828	839 119 828
<b>Cộng</b>	<b>839 119 828</b>	<b>839 119 828</b>
<b>13.3 Đầu tư dài hạn khác</b>		
- Dự án đầu tư khai thác khoáng sản bên Lào	4 730 835 820	4 730 835 820
- Tổng Công ty cổ phần khoáng sản luyện kim Bắc Kạn	120 000 000	120 000 000
<b>Cộng</b>	<b>4 850 835 820</b>	<b>4 850 835 820</b>

<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
+ BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN		490 592 892
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	11 731 465 691	16 105 043 540
<i>Phải trả phải Công ty liên doanh kim loại Việt Bắc</i>	<i>3 911 834 400</i>	<i>3 911 834 400</i>
<i>Tiền cổ tức phải trả</i>	<i>354 055 160</i>	<i>354 055 160</i>
<i>Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pác Lạng</i>	<i>5 250 000 000</i>	<i>9 250 000 000</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>2 215 576 131</i>	<i>2 589 153 980</i>
<b>Tổng</b>	<b>11 731 465 691</b>	<b>16 595 636 432</b>

<b>22. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>Tồn cuối kỳ</b>
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	60 347 000 000			60 347 000 000
+ Thặng dư vốn cổ phần	16 075 321 615	977 569 124		17 052 890 739

+ Cổ phiếu quỹ	(6.644.838.836)		(6.644.838.836)	-
+ Quỹ đầu tư phát triển	11 374 860 593			11.374.860.593
+ Quỹ dự phòng tài chính	2 025 846 951			2.025.846.951
+ Lợi nhuận chưa phân phối	(9.066.025.501)	25 871 663	21.438.435.345	(30.478.589.183)
<b>Cộng</b>	<b>74 112 164 822</b>	<b>1 003 440 787</b>	<b>14 793 596 509</b>	<b>60 322 009 100</b>

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu.

Bắc Kạn, ngày 11 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Yến



Nguyễn Văn Chi



Vũ Phi Hổ

Số: *15A*./KS

Bắc Kạn, ngày *11* tháng 1 năm 2014

“V/v: Giải trình lợi nhuận  
BCTC hợp nhất quý IV/2013  
giảm trên 10% so với quý  
IV/2012”

**Kính gửi: UỶ BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHUNG KHOÁN HÀ NỘI**

Thực hiện Thông tư số: 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV/2013 Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn;

Công ty xin giải trình chỉ tiêu về lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV/2013 giảm trên 10% so với quý IV/2012 như sau:

- Công ty mẹ doanh thu chính là từ hoạt động khai thác và chế biến khoáng sản từ mỏ Nà Bốp - Pù Sáp. Năm 2012 – 2013, Công ty đang trong thời gian xin cấp phép khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp. Cuối tháng 12/2013, Công ty mới hoàn tất các thủ tục nhận giấy phép khai thác khoáng sản tại mỏ Nà Bốp – Pù Sáp. Do vậy, mặc dù Công ty đã cắt giảm tối đa các chi phí vận hành, tuy nhiên quý IV/2013 Công ty vẫn lỗ 6,6 tỷ đồng, giảm 1 tỷ đồng so với quý IV/2012.
- Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn Nikko Việt Nam chưa đi vào hoạt động sản xuất.
- Cuối tháng 12 năm 2013 Công ty đã chuyển nhượng vốn góp vào Công ty TNHH Hòa Thiên cho cổ đông khác.

Từ những nguyên nhân chính nêu trên dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV/2013 giảm so với quý IV/2012 là 1 tỷ đồng (giảm 18,78%).

Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu VT - KT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Vũ Phi Hà*