

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/2012

- 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/2012

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tài sản | | | | |
| A.TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 50 866 306 507 | 50 676 031 857 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 758 752 635 | 2 030 415 607 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 758 752 635 | 2 030 415 607 |
| 2. Các khoản tiền tương đương | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | | |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 20 530 486 748 | 10 042 194 644 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 17 505 666 646 | 5 370 506 741 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1 778 394 611 | 3 203 253 662 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 168 511 517 | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 2 215 973 201 | 2 606 493 468 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (1.138.059.227) | (1.138.059.227) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 26 705 497 822 | 34 642 461 974 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 26 705 497 822 | 34 642 461 974 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2 871 569 302 | 3 960 959 632 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 1 699 668 859 | 1 451 346 928 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 115 184 656 | 594 319 590 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | V05 | | 81 554 949 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 1 056 715 787 | 1 833 738 165 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 90 219 343 616 | 83 724 016 936 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | 132 529 463 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | V.06 | | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | | 132 529 463 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 80 958 480 209 | 74 213 235 994 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 49 864 778 784 | 50 182 546 217 |
| - Nguyên giá | 222 | | 92 662 770 808 | 88 169 054 058 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (42.797.992.024) | (37.986.507.841) |
| 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 | 1 156 919 051 | 1 223 728 560 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1 920 279 086 | 1 920 279 086 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (763.360.035) | (696.550.526) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 29 936 782 374 | 22 806 961 217 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 5 809 327 232 | 4 909 327 232 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 958 491 412 | 958 491 412 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 4 850 835 820 | 3 950 835 820 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*) | 259 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3 451 536 175 | 3 758 003 154 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 2 797 231 913 | 3 277 976 881 |
| 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 | 94 787 650 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | | 710 921 093 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 141 085 650 123 | 134 400 048 793 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 62 866 338 609 | 41 792 488 342 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 62 848 338 609 | 41 409 792 292 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 12 554 280 746 | 913 720 000 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 7 867 453 337 | 6 736 374 249 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 21 339 219 636 | 19 564 682 410 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Thuế và các khoản nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 1 496 955 883 | 2 787 643 895 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 4 365 380 957 | 3 261 799 219 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 31 464 153 | 30 785 000 |
| 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 | 15 417 188 447 | 8 185 782 059 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | (223.604.550) | (70.994.550) |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 18 000 000 | 382 696 050 |
| 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 | | | 364 696 050 |
| 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. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 75 392 777 878 | 90 623 338 248 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 75 392 777 878 | 90 623 338 248 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 60 347 000 000 | 60 347 000 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 16 075 321 615 | 16 011 030 000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (6.644.838.836) | (6.999.861.600) |
| 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 | | (7.785.412.445) | 7 864 462 304 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |

144
IG
PH
NG
CK
N 1

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| C. Lợi ích cổ đông thiểu số | 439 | | 2 826 533 636 | 1 984 222 203 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 141 085 650 123 | 134 400 048 793 |
| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG | | | | |
| 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 08 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Trần Thị Yên

Trần Thị Yên

Kế toán trưởng

Đinh Trung Hiếu

Đinh Trung Hiếu

Tổng giám đốc



Mai Văn Bản
Mai Văn Bản

59
TY
AN
SA
AN
BA

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV/ 2012

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 | 17 000 395 263 | 13 979 520 823 | 48 670 792 340 | 71 581 373 901 |
| 2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07) | 03 | 28 922 978 | 92 296 124 | 175 864 246 | 176 007 768 |
| + Chiết khấu thương mại | 04 | | | | |
| + Hàng bán bị trả lại | 05 | | 4 174 130 | | |
| + Thuế tiêu thụ đặc biệt | 06 | 28 922 978 | 88 121 994 | 175 864 246 | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 03) | 10 | 16 971 472 285 | 13 887 224 699 | 48 494 928 094 | 71 405 366 133 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 20 350 818 287 | 10 517 768 437 | 54 361 637 145 | 52 419 090 928 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | (3.379.346.002) | 3 369 456 262 | (5.866.709.051) | 18 986 275 205 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 2 245 369 | 6 065 506 | 302 187 940 | 1 180 675 813 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 730 936 137 | 2 644 945 662 | 1 925 089 679 | 2 644 945 662 |
| Trong đó : Lãi vay phải trả | 23 | 358 304 860 | 17 775 000 | 1 192 063 124 | 17 775 000 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | 53 736 814 | 15 971 498 | 174 329 780 | 335 301 853 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 1 491 626 291 | 1 804 670 682 | 7 638 731 583 | 7 381 049 901 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)} | 30 | (5.653.399.875) | (1.090.066.074) | (15.302.672.153) | 9 805 653 602 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 97 323 429 | 604 610 291 | 301 423 429 | 2 645 650 477 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 52 012 151 | 1 280 609 053 | 614 268 931 | 3 391 819 002 |

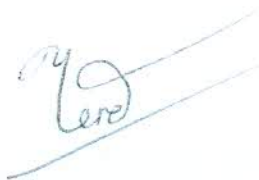
| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | Quý IV | | Lũy kế | |
|---------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | 27.725.278 | (675.998.762) | (330.431.502) | (746.168.525) |
| 14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 50 | | | (119.466.640) | (104.697.765) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 60 | (5.608.088.597) | (1.766.064.836) | (15.734.984.295) | 8 954 787 312 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 61 | | | | 1 345 367 577 |
| 16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại | 62 | | | | (385.238.623) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52) | 70 | | | | 7 994 658 358 |
| 17.1 Lợi ích của cổ đông tối thiểu | 71 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ | 72 | (5.608.088.597) | (1.766.064.836) | (15.734.984.295) | 7 994 658 358 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 80 | (1.025) | (325) | (2.875) | 1 412 |

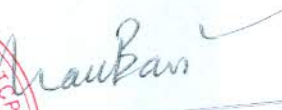
Bắc Kạn, ngày 08 tháng 2 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Yến

Đinh Trung Hiếu

Mai Văn Bản

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/2012

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý | |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động sản xuất kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | (15.734.984.295) | 8 954 787 312 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | 5 271 244 183 | 4 611 334 370 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (938.195.069) | (330.508.738) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 2 627 170 662 |
| - Lãi, lỗ hoạt động đầu tư | 05 | (301.885.374) | (1.189.870.909) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 1 192 063 124 | 17.775.000 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | (10.511.757.431) | 14 690 687 697 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (10.488.292.104) | 3 086 278 774 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 7 936 964 152 | (4.786.392.463) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN) | 11 | 10 758 114 525 | (381.412.206) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 1 257 767 346 | (1.435.834.843) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (1.192.063.124) | (17.775.000) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (960.128.954) | (1.296.174.433) |
| - Tiền thu khác từ các hoạt động sản xuất kinh doanh | 15 | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | (1.087.833.128) | (2.918.581.406) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (4.287.228.718) | 6 940 796 120 |
| II. Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản khác dài hạn | 21 | (9.251.130.953) | (12.945.567.305) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 21 272 727 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (450.000.000) | (518.559.860) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 354 936 200 | |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 301 885 374 | 1 176 479 406 |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (9.044.309.379) | (12.266.375.092) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH | 31 | 419 314 379 | |
| 2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | | (6.999.861.600) |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 23 091 933 572 | 601 720 000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (11.451.372.826) | (153.000.000) |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (8.143.919.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 12 059 875 125 | (14.695.060.800) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | (1.271.662.972) | (20.020.639.772) |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 2 030 415 607 | 22 051 055 378 |
| 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 | 758 752 635 | 2 030 415 606 |

Bắc Kạn, ngày 08 tháng 02 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Yến



Đinh Trung Hiếu




Mai Văn Bản

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV/2012

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 203/2009/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

| 1 - Tiền và các khoản tương đương tiền | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------------------|--------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 288 115 604 | 491 574 887 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 470 637 031 | 1 538 840 720 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 758 752 635 | 2 030 415 607 |

| 3 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Phải thu phòng kinh doanh | 150 000 000 | 50 000 000 |
| - Phải thu Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc | 267 256 241 | 267 256 241 |
| - Công ty cổ phần khoáng sản Nikko | | |
| - Công ty cổ phần ứng dụng công nghệ | | |
| - Phải thu khác | 1 798 716 960 | 2 289 237 227 |
| Cộng | 2 215 973 201 | 2 606 493 468 |

| 4 - Hàng tồn kho | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Hàng mua đang đi trên đường | 60 084 140 | 60 084 140 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 9 252 021 207 | 15 988 120 794 |
| - Công cụ, dụng cụ | 589 602 950 | 541 482 222 |
| - Chi phí SXKD dở dang | 6 631 716 862 | 10 822 597 689 |
| - Thành phẩm | 9 723 191 334 | 7 057 252 090 |
| - Hàng hoá | 94 879 295 | 172 925 039 |
| - Hàng gửi đi bán | 354 002 034 | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 26 705 497 822 | 34 642 461 974 |

| 5.1 - Các khoản thuế phải thu | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | 115 184 656 | 594 319 590 |

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cộng | 115 184 656 | 594 319 590 |
| 5.2 - Tài sản ngắn hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Tạm ứng | 971 715 787 | 1 803 738 165 |
| - Ký cược, ký ngắn hạn | 85 000 000 | 30 000 000 |
| Cộng | 1 056 715 787 | 1 833 738 165 |

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 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá tài sản cố định | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 41 613 506 878 | 37 774 004 138 | 6 458 834 838 | 956 798 434 | 1 365 909 770 | 88 169 054 058 |
| - Mua trong kỳ | | 2 262 134 389 | | 47 400 000 | | 2 309 534 389 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 153 442 536 | | | | | 153 442 536 |
| Tăng khác | 1 754 402 376 | 286 631 594 | | 52 745 455 | | 2 093 779 425 |
| - Tăng do nhận lại vốn | 63 039 600 | | | | | 63 039 600 |
| - Giảm do điều chuyển | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 43 458 312 190 | 40 322 770 121 | 6 458 834 838 | 1 056 943 889 | 1 365 909 770 | 92 662 770 808 |

Giá trị hao mòn lũy kế

| | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm | 11 024 983 194 | 21 103 555 041 | 3 848 104 458 | 643 955 378 | 1 365 909 770 | 37 986 507 841 |
| - Khấu hao trong kỳ | 926 476 443 | 3 226 784 371 | 631 604 918 | 83 867 515 | | 4 868 733 247 |
| - Tăng do điều chuyển | | | | 14 944 547 | | 14 944 547 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Giảm do điều chuyển | 50 326 021 | | | | | 50 326 021 |
| - Giảm khác | | 21 867 590 | | | | 21 867 590 |
| Số dư cuối kỳ | 11 901 133 616 | 24 308 471 822 | 4 479 709 376 | 742 767 440 | 1 365 909 770 | 42 797 992 024 |
| Giá trị còn lại đầu năm | 30 588 523 684 | 16 670 449 097 | 2 610 730 380 | 312 843 056 | | 50 182 546 217 |
| Giá trị còn lại cuối kỳ | 31 557 178 574 | 16 014 298 299 | 1 979 125 462 | 314 176 449 | | 49 864 778 784 |

* 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 | Quyền 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 | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 795 024 959 | 1 050 354 127 | | 74 900 000 | 1 920 279 086 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 635 733 858 | | 60 816 668 | 696 550 526 |
| - Khấu hao trong năm | | 61 176 176 | | 9 858 332 | 71 034 508 |
| - Điều chỉnh giảm | | | | 4 224 999 | 4 224 999 |
| - Số dư cuối kỳ | | 696 910 034 | | 66 450 001 | 763 360 035 |
| - Giá trị còn lại đầu năm | 795 024 959 | 414 620 269 | | 14 083 332 | 1 223 728 560 |
| - Giá trị còn lại cuối kỳ | 795 024 959 | 353 444 093 | | 8 449 999 | 1 156 919 051 |
| 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | | | | |
| | | Số cuối kỳ | | Đầu năm | |
| - Tổng chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 29 936 782 374 | | 22 806 961 217 | |
| Trong đó: | | | | | |
| + Nhà máy luyện chì | | 216 052 421 | | 53 775 148 | |
| + Sửa chữa XN bột kềm ô xít | | 250 311 268 | | 2 000 945 490 | |
| + Xưởng in phun mờ | | 109 286 614 | | 109 286 614 | |
| + Dự án xử lý chất thải rắn | | 8 802 456 289 | | 7 693 577 790 | |
| + Chi phí làm đường, công, sân, đập và trạm bơm, đền bù mở rộng XN tuyển khoáng | | 2 714 479 100 | | 2 714 479 100 | |
| + Chi phí sửa chữa lớn XN tuyển khoáng | | 1 314 875 335 | | 1 149 392 795 | |
| + Dự án Nhà máy xi măng Chợ Mới | | 2 639 741 198 | | 2 677 542 107 | |
| + Điểm mỏ Nà Duông, Tùm Tó, Nà Khát | | 1 767 815 022 | | 1 235 087 749 | |
| + 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 | | 4 477 722 135 | | 244 979 467 | |
| + Mở rộng NMCBRQ | | 1 272 613 739 | | 37 372 793 | |
| + Cải tạo Văn phòng cũ thành TTDV | | 273 129 570 | | | |
| + Hầm rượu | | 156 381 426 | | | |
| + Dự án Mỏ đồng Bản me CHDN ND Lào | | 75 800 800 | | | |
| + Nhà máy Công ty TNHH Hòa Thiên | | 4 835 499 744 | | 3 859 904 451 | |

1956
 TY
 IAN
 SA
 AN
 BAC

| 13.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Công ty cổ phần đầu tư thương mại và du lịch Bắc Thái | 958 491 412 | 958 491 412 |
| Cộng | 958 491 412 | 958 491 412 |

| 13.3 Đầu tư dài hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Dự án đầu tư khai thác khoáng sản bên Lào | 4 730 835 820 | 3 830 835 820 |
| - Tổng Công ty cổ phần khoáng sản luyện kim Bắc Kạn | 120 000 000 | 120 000 000 |
| Cộng | 4 850 835 820 | 3 950 835 820 |

| 18. Các khoản phải trả, phải nộp khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| + BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 423 848 195 | 329 831 033 |
| + Các khoản phải trả, phải nộp khác | 14 993 340 252 | 7 855 951 026 |
| <i>Phải trả phải Công ty liên doanh kim loại Việt Bắc</i> | 3 911 834 400 | 3 911 834 400 |
| <i>Tiền cổ tức phải trả</i> | 354 055 160 | 356 349 410 |
| <i>Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pác Lạng</i> | 9 250 000 000 | 2 000 000 000 |
| <i>Các khoản khác</i> | 1 477 450 692 | 1 587 767 216 |
| Cộng | 15 417 188 447 | 8 185 782 059 |

| 22. Vốn chủ sở hữu | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Tồn cuối kỳ |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| + Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 60 347 000 000 | | | 60 347 000 000 |
| + Thặng dư vốn cổ phần | 16 011 030 000 | 64 291 813 | | 16 075 321 813 |
| + Cổ phiếu quỹ | (6.999.861.600) | | (355.022.566) | (6.644.839.034) |
| + 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 | 7 864 462 304 | | 15 649 874 749 | (7.785.412.445) |
| Cộng | 90 623 338 248 | 64 291 813 | 15 294 852 183 | 75 392 777 878 |

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 561 500 cổ phiếu.

Bắc Kạn, ngày 08 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu



Trần Thị Yến

Kế toán trưởng



Đinh Trung Hiếu

Tổng giám đốc




Mai Văn Bản