

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

Số: 142/KS

“V/v: Giải trình chênh lệch Báo
cáo kết quả kinh doanh quý
II/2017 so với quý II/2016”

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 7 năm 2017

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

Thực hiện Thông tư số: 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn căn cứ số liệu tài chính tại Báo cáo tài chính quý II/2017. Công ty xin giải trình chênh lệch Báo cáo kết quả kinh doanh quý II/2017 so với quý II/2016 như sau:

Doanh thu của Công ty chủ yếu là từ hoạt động khai thác và chế biến khoáng sản cụ thể như sau:

+ Doanh thu quý II/2016: 22,9 tỷ đồng. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp đạt 0,18 tỷ đồng.

+ Doanh thu quý II/2016: 42,7 tỷ đồng. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp đạt 2,54 tỷ đồng.

Nguyên nhân chính lợi nhuận quý II/2017 tăng so với quý II/2016 do:

+ Quý II/2017 sản phẩm khoáng sản xuất bán khối lượng nhiều hơn so với quý II/2016.

+ Giá bán sản phẩm khoáng sản quý II/2017 cao hơn quý II/2016.

Từ nguyên nhân chính nêu trên dẫn tới lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý II/2017 tăng so với quý II/2016: 2,36 tỷ đồng.

Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn xin giải trình với quý cơ quan.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT - KT.



Vũ Phi Hồ

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 II 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

Mẫu số B01 -DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II/2017

Tại ngày 30 tháng 06 năm 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		97 341 552 116	79 060 254 496
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	8 408 320 737	2 730 568 490
1. Tiền	111		8 408 320 737	2 730 568 490
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		46 860 850 281	24 101 055 200
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	35 838 085 427	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3 663 498 597	2 240 437 147
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	12 263 157 996	5 498 682 464
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			
IV. Hàng tồn kho	140	4	38 809 783 780	47 487 017 305
1. Hàng tồn kho	141		38 809 783 780	47 487 017 305
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3 262 597 318	4 741 613 501
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	3 136 809 704	4 560 281 623
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		56 521 899	61 521 899
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		69 265 715	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		165 854 613 771	170 515 585 683
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 429 459 436	1 374 184 236
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 429 459 436	1 374 184 236
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		55 007 715 481	53 275 584 455
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	54 452 549 217	52 650 078 853
- Nguyên giá	222		127 414 161 592	122 353 183 914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(72.961.612.375)	(69.703.105.061)
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	555 166 264	625 505 602
- Nguyên giá	228		1 845 379 086	1 845 379 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.290.212.822)	(1.219.873.484)
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	89 289 640 924	91 426 254 855
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		89 289 640 924	91 426 254 855
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	18 306 611 772	20 187 811 772
1. Đầu tư vào công ty con	251		10 368 000 000	7 519 200 000
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		(11.632.726.704)	(6.902.726.704)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1 821 186 158	4 251 750 365
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	1 821 186 158	4 251 750 365
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		263 196 165 887	249 575 840 179
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		106 638 424 323	99 571 593 371
I. Nợ ngắn hạn	310		102 420 424 323	95 353 593 371
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7 190 837 875	7 152 754 103
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11 824 952 052	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	9 994 766 180	5 838 313 586

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Phải trả người lao động	314		4 860 926 608	5 204 718 677
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			651 934 595
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	15 585 142 258	15 650 224 307
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	52 887 258 600	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76 540 750	76 540 750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		4 218 000 000	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		4 200 000 000	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	156 557 741 564	150 004 246 808
I. Vốn chủ sở hữu	410		156 557 741 564	150 004 246 808
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		15 574 071 617	13 400 707 544
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6 553 494 757	2 173 364 074
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			462 748 769
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6 553 494 757	1 710 615 305
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		263 196 165 887	249 575 840 179

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2017

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 II/ 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		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	01	42 758 240 247	22 995 247 358	95 460 284 970	47 630 592 945
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	42 758 240 247	22 995 247 358	95 460 284 970	47 630 592 945
4. Giá vốn hàng bán	11	30 698 820 607	19 881 652 360	75 310 048 699	42 729 833 138
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	12 059 419 640	3 113 594 998	20 150 236 271	4 900 759 807
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4 320 282	4 765 134	7 132 832	8 638 646
7. Chi phí tài chính	22	5 907 969 993	1 240 508 930	7 251 042 440	297 194 648
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1 177 969 993	1 240 508 930	2 521 042 440	2 378 394 648
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4 049 821 166	3 035 853 854	7 048 700 698	5 423 258 930
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh	30	2.105.948.763	(1.158.002.652)	5.857.625.965	(811.055.125)
{30 = 20+(21-22)-(24+25)}					
11. Thu nhập khác	31	1 296 259 155	1 902 111 377	2 504 313 242	2 280 899 256
12. Chi phí khác	32	212 358 942	512 307 283	761 813 145	1 138 960 554
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1 083 900 213	1 389 804 094	1 742 500 097	1 141 938 702

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	3 189 848 976	231 801 442	7 600 126 062	330 883 577
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	644 238 540	46 360 288	1 046 631 306	185 689 944
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -	60	2 545 610 436	185 441 154	6 553 494 756	145 193 633
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	217	16	558	12
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2017

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

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II/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		7 600 126 062	330 883 577
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4 541 592 070	4 408 496 468
- Các khoản dự phòng	03		5 318 478 730	(2.081.200.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.132.832)	(8.638.646)
- Chi phí lãi vay	06		2 521 042 440	2 378 394 648
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19.974.106.470	5.027.936.047
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18.618.704.810)	10.791.045.398
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8 677 233 525	(30.603.865.192)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6 020 199 646	27.795.554.077
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.854.036.126	1.717.658.363
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.378.358.902)	(2.395.546.597)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(381.088.242)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1 052 247 600	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.508.586.680)	(2.015.917.890)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.072.172.975	9.935.775.964
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		(6.655.447.179)	(5.688.989.988)
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			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.628.800.000)	
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		7 132 832	8 638 646
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9.277.114.347)	(5.680.351.342)
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	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		38 966 852 709	56.099.203.592
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(40.084.159.090)	(56.712.438.375)
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		(1.117.306.381)	(613.234.783)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		5.677.752.247	3.642.189.839
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.730.568.490	1.351.022.482
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		8.408.320.737	4.993.212.321

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yến

Vũ Phi Hổ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/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-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 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)

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

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 thỏa 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	7 381 643 618	2 330 665 679
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1 026 677 119	399 902 811
Cộng	8 408 320 737	2 730 568 490

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CP kim loại màu Thái Nguyên VIMICO		
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	6 502 404 862	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	25 025 000 000	9 270 000 000
- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 420 279 945	1 440 238 120
Cộng	35 838 085 427	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	8 077 646 489			

- Phải thu khác	2 649 328 028		3 056 796 090	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	204 343 378		462 590 470	
Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã	185 269 614		185 269 614	
Phải thu khác	2 259 715 036		2 408 936 006	
- Tạm ứng	1 536 183 479		1 441 886 373	
Cộng	12 263 157 996		5 498 682 463	

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;	13 165 187 823		11 844 391 283	
- Công cụ, dụng cụ;	2 110 325 380		1 785 001 875	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 282 175 517		3 573 367 360	
- Thành phẩm;	20 016 265 187		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	62 675 090		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	38 809 673 780		47 487 017 305	

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản)	3 136 809 704	4 560 281 623
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy CBRQ	2 161 995 526	1 973 421 720
Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ chờ phân bổ của Nhà máy luyện chì	700 040 623	2 311 910 488
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ		176 564 593

Chi phí dụng cụ còn lại chưa phân bổ văn phòng	274 773 555	98 384 822
b) Dài hạn	1 821 186 158	4 251 750 365
Chi phí quỹ bảo vệ & PT rừng và phí SD thông tin Nà Duông		120 671 000
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	1 006 476 375	1 078 367 545
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì	473 633 655	947 267 311
Chi phí sửa chữa ký túc xá	213 613 200	
Chi phí chạy thử nhà máy thải rắn	23 912 605	
Chi phí chờ phân bổ khác	103 550 323	2 105 444 509
Cộng	4 957 995 862	8 812 031 988

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	73 578 707 035	5 831 377 441	405 266 569	1 932 653 469	122 353 183 914
- Mua trong kỳ		1 702 418 100	888 400 000			2 590 818 100
- Đầu tư XDCB hoàn	3 682 904 996					3 682 904 996
- Tăng khác	2 750 000 000					2 750 000 000
- Thanh lý, nhượng bán			1 212 745 418			1 212 745 418
- Giảm khác	2 750 000 000					2 750 000 000
Số dư cuối kỳ	44 288 084 396	75 281 125 135	5 507 032 023	405 266 569	1 932 653 469	127 414 161 592
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu	23 208 241 133	40 262 298 173	3 937 597 335	405 266 569	1 889 701 851	69 703 105 061
- Khấu hao	1 573 234 592	2 698 072 328	194 358 312		5 587 500	4 471 252 732
- Thanh lý, nhượng bán			1 212 745 418			1 212 745 418
Số dư cuối kỳ	24 781 475 725	42 960 370 501	2 919 210 229	405 266 569	1 895 289 351	72 961 612 375
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2016	17 396 938 267	33 316 408 862	1 893 780 106		42 951 618	52 650 078 853
- Tại ngày 30/06/2017	19 506 608 671	32 320 754 634	2 587 821 794		37 364 118	54 452 549 217

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 42.623.008.985 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 năm				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối	1 111 264 959	734 114 127		1 845 379 086
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu	625 374 748	594 498 736		1 219 873 484
- Khấu hao	30 588 090	39 751 248		70 339 338
- Tăng khác				
- Thanh lý,				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	655 962 838	634 249 984		1 290 212 822
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	139 615 391		625 505 602
- Tại ngày 30/06/2017	455 302 121	99 864 143		555 166 264

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 Nà Bốp - Pù Sáp	61 686 563 511	61 463 938 011
Dự án mở Vàng Pắc Lạng	3 991 282 174	4 095 190 347
Đường, cống, sân, đập, trạm bơm xường tuyến	330 954 043	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	2 323 148 153	1 081 850 770
Xưởng in phun mờ chai	109 286 614	109 286 614
Các công trình khác	75 800 800	1 173 037 643
Cộng	89 289 640 924	91 426 254 855

9, Đầu tư tài chính	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	10 368 000 000	(4 481 640 123)	5 886 359 877	7 519 200 000	(4 481 640 123)	3 037 559 877
Đầu tư vào Công ty TNHH Việt Trung	10 368 000 000	(4 481 640 123)	5 886 359 877	7 519 200 000	(4 481 640 123)	3 037 559 877
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên	6 205 922 401	(1 475 086 581)	4 730 835 820	6 205 922 401	(1 475 086 581)	4 730 835 820
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó	1 475 086 581	(1 475 086 581)		1 475 086 581	(1 475 086 581)	
Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Lào	4 730 835 820		4 730 835 820	4 730 835 820		4 730 835 820
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13 365 416 075	(5 676 000 000)	12 299 416 075	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	(5 676 000 000)	12 299 416 075	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và các khoản phải nộp	Đầu năm	Số phải nộp	Số thuế bù trừ	Số đã nộp		Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
--------------------------------	---------	-------------	----------------	-----------	--	------------------------------

Thuế GTGT phải nộp	2 109 459 711	8 019 250 113	2 428 520 264	2 346 891 515	5 353 298 045
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22 998 550	11 148 624		9 120 202	25 026 972
Thuế thu nhập doanh	20 694 835	1 427 719 548			1 448 414 383
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	1 265 735 180		980 101 683	1 399 648 396
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	1 687 600 800		2 306 880 000	1 594 606 384
Thuế thu nhập cá	51 912 285	27 664 424		148 841 884	(69 265 175)
Tiền thuê	305 347 722	202 817 528		508 165 250	
Các loại thuế, phí		541 119 950		367 347 950	173 772 000
Cộng	5 838 313 586	7 567 028 947	2 630 175 564	5 432 985 330	9 925 501 005

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	15 585 142 258	15 650 224 307
- Kinh phí công đoàn;	1 570 163 667	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	683 019 239	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	32 681 505	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.	1 094 188 287	1 328 360 082
b, Dài hạn	18 000 000	18 000 000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
Cộng	15 603 142 258	15 668 224 307

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	52 887 258 600	52 887 258 600	53 231 707 848	53 231 707 848
b, Vay dài hạn	4 200 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000

Cộng	57 087 258 600	57 087 258 600	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					
	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
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	2 173 364 074		150 004 246 808
Điều chuyển trong kỳ			2 173 364 074	(2 173 364 074)		
Lãi trong kỳ				6 553 494 757		
Lỗ trong kỳ						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	6 553 494 757		156 557 741 565

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 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	95 460 284 970	47 630 592 945
Doanh thu khoáng sản	95 392 755 409	47 474 334 500
Doanh thu rượu, nước Bó Nậm	67 338 652	79 279 055
Doanh thu khác	190 909	457 185 454
2. Giá vốn hàng bán	75 310 048 698	42 729 833 138
Giá vốn khoáng sản	74 158 833 052	42 094 153 024
Giá vốn rượu, nước	1 151 215 646	200 131 459
Giá vốn khác		435 548 655
3. Doanh thu hoạt động tài chính	7 132 832	8 638 646
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7 132 832	8 638 646
- Cổ lợi nhuận được chia;		
4. Chi phí tài chính	7 251 042 440	297 194 648
- Lãi tiền vay;	2 521 042 440	2 378 394 648
- Trích lập dự phòng cổ phiếu bên xe khách Nghệ An	4 730 000 000	(2 081 200 000)
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	7 048 700 698	5 423 258 930
Chi phí tiền lương	4 317 331 841	3 829 786 911
Chi phí khấu hao	128 996 493	88 330 929
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	588 478 730	
Các khoản chi khác	2 013 893 634	1 505 141 090
6. Thu nhập khác	2 504 313 242	2 280 899 256

Tiền cho thuê xưởng	2 272 727 274	2 272 727 274
Thanh lý phương tiện vận tải và công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng	72 247 600	7 988 800
Thu các khoản khác	159 338 368	183 182
7 . Chi phí khác	761 813 145	1 138 960 554
- Chi phí khấu hao	138 578 919	386 707 134
- Chi phí khác	623 234 226	752 253 420
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	7 600 126 063	330 883 577
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)	2 366 969 531	330 883 577
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm	5 233 156 532	
9. Thuế suất thuế TNDN	20%	
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1 046 631 306	
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

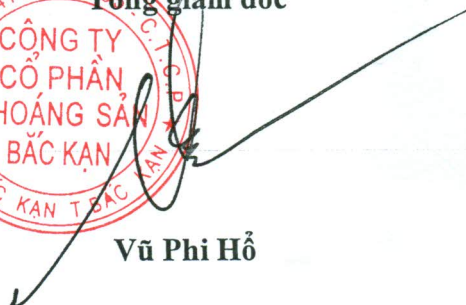
Kế toán trưởng



Trần Thị Yên



Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

