

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 CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2019

- 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

Mẫu số B01 -DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV/2019

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	6	7
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		231.061.929.552	149.071.119.903
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	2.659.187.880	315.858.096
1. Tiền	111		2.659.187.880	315.858.096
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		114.097.411.509	23.204.313.514
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	106.045.067.787	24.296.086.395
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.085.734.345	1.770.579.059
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	4.749.422.168	2.380.655.057
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(4.782.812.791)	(5.243.006.997)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	109.992.172.444	122.124.865.705
1. Hàng tồn kho	141		111.443.513.428	122.124.865.705
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.451.340.984)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.313.157.719	3.426.082.588
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	2.644.046.283	2.349.301.004
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.002.407.159	780.930.234
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà	153		666.704.277	295.851.350
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		130.579.552.414	146.287.236.918
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.024.265.590	2.258.075.980
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	6	7
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		2.024.265.590	2.258.075.980
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		81.383.362.666	90.497.433.126
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	80.790.018.716	89.935.248.935
- Nguyên giá	222		199.921.981.239	193.577.621.004
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(119.131.962.523)	(103.642.372.069)
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	593 343 950	562.184.191
- Nguyên giá	228		1 689 368 672	2.213.482.799
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.096.024.722)	(1.651.298.608)
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	16.232.408.519	19.949.581.300
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16.232.408.519	19.949.581.300
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	18.390.016.075	16.498.016.075
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.132.600.000	3.132.600.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		15.257.416.075	13.365.416.075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		12.549.499.564	17.084.130.437
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	12.549.499.564	17.084.130.437
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 +	270		361.641.481.966	295.358.356.821
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		206.459.058.643	153.203.246.908
I. Nợ ngắn hạn	310		206.459.058.643	150.627.746.908
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		20.505.511.337	22.618.185.754

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	6	7
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		637.775.688	3.137.736.688
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	9.281.084.444	7.860.711.134
4. Phải trả người lao động	314		4.276.643.049	5.941.344.715
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		6.485.327.456	882.397.265
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	14.143.676.182	14.170.759.734
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	151.052.499.737	95.933.650.868
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			6.420.000
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	324			
II. Nợ dài hạn	330			2.575.500.000
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
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			2.557.500.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13	155.182.423.323	142 155 109 913
I. Vốn chủ sở hữu	410		155.182.423.323	142 155 109 913
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		117.377.280.000	117.377.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	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			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cộng cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	6	7
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	15.574.071.618
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.178.176.515	(7.849.136.895)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối	421a		(7.849.136.895)	1.147.055.596
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.027.313.410	(8.996.192.491)
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		361.641.481.966	295.358.356.821

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yến



Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/ 2019

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	81.561.697.448	16.200.268.373	234.184.850.605	180.630.891.660
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	81.561.697.448	16.200.268.373	234.184.850.605	180.630.891.660
4. Giá vốn hàng bán	11	72.425.388.245	21.109.763.498	209.398.573.395	170.167.022.079
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	9.136.309.203	(4.909.495.125)	24.786.277.210	10.463.869.581
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	482.353.301	6.706.316	488.501.174	92.154.678
7. Chi phí tài chính	22	3.063.268.218	2.190.849.700	11.932.463.677	3.656.337.683
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	3.063.268.218	2.190.849.700	11.932.463.677	5.401.988.558
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.247.458.699	4.136.076.891	13.355.851.167	15.627.421.010
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	3.307.935.587	(11.229.715.400)	(13.536.460)	(8.727.734.434)
11. Thu nhập khác	31	5.127.302.177	1.476.354.594	18.680.467.026	6.331.491.068
12. Chi phí khác	32	971.014.198	832.999.925	1.765.965.101	2.400.978.185
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	4.156.287.979	643.354.669	16.914.501.925	3.930.512.883

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		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	7.464.223.566	(10.586.360.731)	16.900.965.465	(4.797.221.551)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10.058.923		3.873.652.055	4.198.970.940
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	7.454.164.643	(10.586.360.731)	13.027.313.410	(8.996.192.491)
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	635	(902)	1.110	(766)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

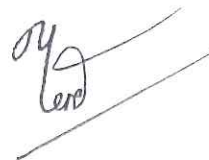
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

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/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16.900.965.465	(4.797.221.551)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		19.846.823.850	18.760.579.807
- Các khoản dự phòng	03		991.146.778	(5.919.969.466)
- 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		(488.501.174)	(1.293.630.312)
- Chi phí lãi vay	06		11.932.463.677	5.401.988.558
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		49.182.898.596	12.151.747.036
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(90.659.287.605)	4.998.522.911
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		10.681.352.277	(61.522.328.880)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.879.437.403	5 346 052 201
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4.239.885.594	10.831.859.550
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.955.054.217)	(5.807.994.831)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.198.970.940)	(1.208.186.349)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(201.182.862)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(36.030.921.754)	(35.210.328.362)
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		(13.851.340.880)	(12.546.268.240)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		10.000.000.000	2.141.935.308

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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			
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		(11.524.000.000)	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		488.243.549	92.154.678
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.887.097.331)	(10.312.178.254)
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		226.898.625.286	142.120.834.922
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(173.637.276.417)	(112.405.622.807)
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		53.261.348.869	29.715.212.115
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2.343.329.784	(15.807.294.501)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		315.858.096	16.123.152.597
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		2.659.187.880	315.858.096

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yến

Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2019

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 30/11/2005 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 11 ngày 06/11/2018. Vốn điều lệ của Công ty là: 117.377.280.000 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:

* Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Khai thác quặng sắt, Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu; Hoạt động công ty nắm giữ tài sản;

Bán buôn thực phẩm; Chế biến và bảo quản rau quả; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng

Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; phá dỡ

Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Lắp đặt hệ thống điện;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Tái phế liệu; sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cát và pha chế các loại rượu; Sản xuất đồ uống không cồn.

* Hoạt động chính của Công ty là:

Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cát và pha chế các loại; Sản xuất đồ uống không cồn.

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 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 các Công ty con

+ Công ty TNHH Một thành viên Việt Trung - Địa chỉ: Tổ 17 - Thị trấn Bằng Lũng - Huyện Chợ Đồn - Tỉnh Bắc Kạn

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 để 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 bình quân.

- 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

I. Tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	311.379.135	60.416.443
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.347.808.745	255.441.653
Cộng	2.659.187.880	315.858.096

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nậm	2.890.400.620	2.890.400.620
- Công ty TNHH dịch vụ ANB		20.492.044.000
- Công ty CP kim loại màu Bắc Bộ	102.401.441.888	
- Phải thu khách hàng khác	753.225.279	913.641.775
Cộng	106.045.067.787	24.296.086.395

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	4.077.711.586		1.723.479.688	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Phải thu khác	3.615.121.116		1.260.889.218	
- Tạm ứng	671.710.582		657.175.369	
Cộng	4.749.422.168		2.380.655.057	

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	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 Nậm	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nậm
	1.892.412.171	1.892.412.171	Phải thu các khách hàng khác	2.352.606.377	2.352.606.377	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	4.782.812.791	4.782.812.791		5.243.006.997	5.243.006.997	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		4.050.000	
- Nguyên liệu, vật liệu;	25.233.041.032		32.522.017.622	
- Công cụ, dụng cụ;	1.499.705.669		2.049.532.608	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	8.244.526.194		21.214.146.549	
- Thành phẩm;	48.882.164.022	2.831.848.662	62.813.048.957	
- Hàng hóa;	27.584.076.511		3.522.069.969	
Tổng cộng	111.443.513.428	2.831.848.662	122.124.865.705	-

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
----------------------	----------	---------

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 năm	91.829.262.113	90.134.979.711	9.239.095.506	441.630.205	1.932.653.469	193.577.621.004
- Mua trong kỳ		1.031.106.364	969.090.909			2.000.197.273
- Đầu tư XDCB hoàn thành	7.800.422.155	1.162.406.006				8.962.828.161
- Tăng khác			86.335.416			
- Thanh lý, nhượng bán	1.727.524.845	1.312.003.130	86.335.416	97.000.000		3.222.863.391
- Giảm khác	1.443.500.860	38.636.364				1.482.137.224
Số dư cuối kỳ	96.458.658.563	90.977.852.587	10.208.186.415	344.630.205	1.932.653.469	199.921.981.239
Giá trị hao mòn lũy kế						

Số dư đầu năm	40.448.521.576	56.354.156.220	4.516.315.241	411.327.181	1.912.051.851	103.642.372.069
- Khấu hao trong kỳ	12.479.420.562	5.997.013.743	1.097.331.271	6.060.612	11.175.000	19.591.001.188
- Tăng khác			76.982.421			76.982.421
- Thanh lý, nhượng bán	1.727.524.845	1.312.003.130	76.982.421	97.000.000		3.213.510.396
- Giảm khác	926.246.395	38.636.364				964.882.759
Số dư cuối kỳ	50.274.170.898	61.000.530.469	5.613.646.512	320.387.793	1.923.226.851	119.131.962.523
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2019	51.380.740.537	33.780.823.491	4.722.780.265	30.303.024	20.601.618	89.935.248.935
- Tại ngày 31/12/2019	46.184.487.665	29.977.322.118	4.594.539.903	24.242.412	9.426.618	80.790.018.716

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 64.097.767.047 đồng

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.111.264.959	974.198.127	128.019.713	2.213.482.799
- Mua trong kỳ	210 000 000			210 000 000
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán		734 114 127		734 114 127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.321.264.959	240.084.000	128.019.713	1.689.368.672
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm	753.503.728	885.856.579	11.938.301	1.651.298.608
- Khấu hao trong kỳ	88.068.873		90.771.368	178.840.241
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán		734.114.127		734.114.127
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	841.572.601	151.742.452	102.709.669	1.096.024.722

Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2019	357.761.231	88.341.548	116.081.412	562.184.191
- Tại ngày 31/12/2019	479.692.358	88.341.548	25.310.044	593.343.950

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Dự án mỏ Vàng Pắc Lặng	3.831.282.154	3.831.282.154
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tầm Tó	860.207.265	860.207.265
Mở rộng Nhà máy rau quả	1.589.500.964	1.589.500.964
Nhà máy luyện chì	5.494.210.952	1.538.975.216
Sửa chữa, cải tạo nhà máy bột kẽm ôxít, làm mới nhà kho	3.678.956.378	11.149.779.826
Đầu tư khai thác điểm mỏ chì kẽm Lũng Váng	778.250.806	778.250.806
Trạm cân boong ke mỏ Nà Bốp		201.585.069
Cộng	16.232.408.519	19.949.581.300

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	6.205.922.401	(3.073.322.401)	3.132.600.000	6.205.922.401	(3.073.322.401)	3.132.600.000
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	(1.598.235.820)	3.132.600.000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	15.257.416.075		15.257.416.075	13.365.416.075	-	13.365.416.075
Tổng công ty CP KSLK Bắc Kạn	120.000.000		120.000.000	120.000.000		120.000.000
Công ty CP Bến xe Nghệ An	15.137.416.075		15.137.416.075	13.245.416.075		13.245.416.075

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số nộp trước đầu năm	Số thuế phải nộp	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp			24.886.288.497	12.003.690.836	9.315.958.325	3.566.639.336
Thuế tiêu thụ đặc biệt	21.371.662		10.547.488		8.204.116	23.715.034
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.647.563.822		3.907.457.180		4.232.776.065	4.322.244.937
Thuế tài nguyên	1.399.221.942		6.768.448.972	27.629.325	7.342.149.972	797.891.617
Phí bảo vệ môi trường	1.060.835.234		5.108.797.546		6.169.632.780	-
Thuế thu nhập cá nhân	384.174.474		713.791.659	714.134.894	160.781.719	223.049.520
Tiền thuê đất			466.771.586		466.771.586	-
Các loại thuế, phí khác	347.544.000		36.966.715		36.966.715	347.544.000
Cộng	7.860.711.134	-	41.899.069.643	12.745.455.055	27.733.241.278	9.281.084.444

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	14.143.676.182	14.170.759.734
- Kinh phí công đoàn, các loại bảo hiểm	1.586.495.601	1.670.332.453
- 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	500.000.000	500.000.000
- 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.	1.052.091.021	995.337.721
b) Dài hạn	-	18.000.000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		18.000.000
Cộng	14.143.676.182	14.188.759.734

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	150.352.499.737	150.352.499.737	95.933.650.868	95.933.650.868
b, Vay dài hạn		-	2.557.500.000	2.557.500.000
Cộng	150.352.499.737	150.352.499.737	98.491.150.868	98.491.150.868

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	15.574.071.618	(7.849.136.895)		142.155.109.913
Lãi trong quý				13.027.313.410		13.027.313.410
Lỗ trong quý						
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	5.178.176.515		155.182.423.323

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

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	234.184.850.605	180.630.891.660
Doanh thu khoáng sản	234.121.215.800	180.267.478.534
Doanh thu rượu, nước Bó Nậm	63.634.805	67.049.491
Doanh thu khác	-	296.363.635
2. Giá vốn hàng bán	209.398.573.395	170.167.022.079
Giá vốn khoáng sản	208.731.147.525	166.529.801.416
Giá vốn rượu, nước	667.425.870	747.479.289
Giá vốn khác		2.889.741.374
3. Doanh thu hoạt động tài chính	488.501.174	92.154.678
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.405.284	92.154.678
- Doanh thu khác;	479.095.890	
4. Chi phí tài chính	11.932.463.677	3.656.337.683
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(1.745.650.875)
- Lãi tiền vay;	11.932.463.677	5.401.988.558
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	13.355.851.167	15.627.421.010
Chi phí tiền lương	9.587.091.665	10.895.145.694
Chi phí khấu hao	508.541.472	509.915.560
Hoàn nhập dự phòng phải thu		(298.683.228)
Các khoản chi khác	3.260.218.030	4.521.042.984
6. Thu nhập khác	18.680.467.026	6.331.491.068
Tiền cho thuê xưởng	4.545.454.548	4.545.454.548
Bán, thanh lý tài sản	10.000.000.000	
Thu các khoản khác	4.135.012.478	1.786.036.520
7. Chi phí khác	1.765.965.101	2.400.978.185

- Chi phí khấu hao	87.447.820	81 027 975
- Chi phí khác	1.678.517.281	2.319.950.210
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	16.900.965.465	(4.797.221.551)
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)		
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm		
9, Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
10, Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.873.652.055	4.198.970.940
11, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13.027.313.410	(8.996.192.491)

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

Đinh Văn Hiến



