

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHAI THÁC
VÀ CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN BẮC GIANG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Quý 3 năm 2015
(Báo cáo tài chính công ty mẹ)**

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2-3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6-13

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

MẪU B 02-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	31/12/2014
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		98,223,474,682	126,822,946,257
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		25,420,370,218	8,845,328,269
1. Tiền	111	V.1	25,420,370,218	8,845,328,269
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		29,651,789,697	83,087,019,580
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		250,800,000	40,878,779,883
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29,469,120,309	27,369,120,309
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		57,269,388	14,964,519,388
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	135	V.2	(125,400,000)	(125,400,000)
IV. Hàng tồn kho	140		42,923,367,700	34,878,936,960
1. Hàng tồn kho	141	V.3	42,923,367,700	34,878,936,960
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		227,947,067	11,661,448
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9,101,494	11,661,448
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		218,845,573	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		373,804,012,637	149,767,090,690
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			500.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216			500.000.000
II. Tài sản cố định	220		103,261,660,042	99,160,889,234
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	92,913,354,983	99,003,998,939
- Nguyên giá	222		144,910,933,855	145,472,814,236
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(51,997,578,872)	(46,468,815,297)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	308,281,410	156,890,295
- Nguyên giá	228		392,078,800	190,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(83,797,390)	(33,109,705)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		10,040,023,649	10.040.023.649
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		10,040,023,649	10.040.023.649
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		270,000,000,000	40,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		230,000,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.6	40,000,000,000	40.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		542,352,595	66,177,807
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		42,352,595	66,177,807
4. Tài sản dài hạn khác	268		500,000,000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		472,027,487,319	276,590,036,947

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Mẫu B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	31/12/2014
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		11,918,281,426	46,276,326,656
I. Nợ ngắn hạn	310		11,918,281,426	46,276,326,656
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7,093,418,322	40,908,058,752
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		45,660,000	45.660.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7	3,556,267,195	4,059,770,827
4. Phải trả người lao động	314			56,309,568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		50,000,000	50.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		146,684,310	130,275,910
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,000,000,000	1.000.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		26,251,599	26.251.599
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		460,109,205,893	230,313,710,291
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.8	460,109,205,893	230,313,710,291
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		457,538,400,000	227,538,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		457,538,400,000	227,538,400,000
7. Quỹ dự phòng tài chính	417		1,305,122,783	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		526,251,599	1.831.374.382
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		739,431,511	943,935,909
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		472,027,487,319	276,590,036,947



Phạm Hồng Thắng
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Phạm Thị Bích Huệ
Kế toán trưởng

Chu Thị Dung
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho giai đoạn từ 01/07/2015 đến ngày 30/09/2015

MẪU B 02-DN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1,038,895,000	2,812,500,000	46,291,241,676	9,849,760,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,038,895,000	2,812,500,000	46,291,241,676	9,849,760,000
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	721,534,117	2,790,000,000	44,634,243,032	9,281,509,091
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		317,360,883	22,500,000	2,591,998,644	568,250,909
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,130	171,961	249,603	219,501
7. Chi phí tài chính	22		-	-		31,140,105
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	31,140,105
8. Chi phí bán hàng	25		1,115,821	-	4,840,074	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.3	1,860,818,238	298,348,183	2,404,254,598	1,030,610,922
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(1,597,491,829)	(275,676,222)	183,153,575	(493,280,617)
11. Thu nhập khác	31			310,000,000	310,000,000	650,000,000
12. Chi phí khác	32			-	306,068,730	79,466,667
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			310,000,000	3,931,270	570,533,333
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1,597,491,829)	34,323,778	191,016,115	77,252,716
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.4		6,864,756	42,023,545	21,450,544
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60			27,459,022	148,992,570	55,802,172



Phạm Hồng Thắng
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Phạm Thị Bích Huệ
Kế toán trưởng

Chu Thị Dung
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU B 03-DN
ĐVT: VND

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2015	Năm 2014
1	2	3	4	5
I . Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh				
1 . Lợi nhuận trước thuế	01		191,016,115	77,252,716
2 . Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5,579,451,260	6,545,292,531
- Các khoản dự phòng	03		125,400,000	50,160,000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,179,743)	39,247,166
- Chi phí lãi vay	06			31,140,105
3 . Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5,891,687,632	6,743,092,518
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		23,549,353,992	(1,570,487,043)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5,149,895,678)	(8,267,343,166)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8,362,014,231)	220,234,087
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		51,454,089	26,136,529
- Tiền lãi vay đã trả	13			(31,140,105)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15,980,585,804	(2,879,507,180)
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		(202,078,800)	
2 . Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		310,000,000	40,000,000
7 . Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		249,603	219,501
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		108,170,803	40,219,501
III . Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1 . Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ đầu tư	31		-	5,000,000,000
3 . Tiền thu từ đi vay	33		7,531,000,000	4,830,000,000
4 . Tiền trả nợ gốc vay	34		(7,531,000,000)	(1,879,721,771)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	7,950,278,229
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		16,088,756,607	5,110,990,550
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,331,614,611	9,102,803,638
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		25,420,370,218	14,213,794,188



Phạm Hồng Thăng
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Phạm Thị Bích Huệ
Kế toán trưởng

Chu Thị Dung
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khai thác và chế biến Khoáng sản Bắc Giang tiền thân là Công ty Cổ phần Khoáng sản Đại Cát được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103027669 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 31 tháng 10 năm 2008; đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 23 tháng 04 năm 2009. Ngày 12/11/2010, Công ty Cổ phần Khoáng sản Đại Cát nhận sáp nhập từ Công ty Cổ phần Khoáng sản Thăng Long Hà Nội và đổi tên thành Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến khoáng sản Bắc Giang theo giấy phép kinh doanh số 0103003517 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bắc Giang cấp đăng ký thay đổi lần thứ 02 ngày 12/11/2010 đồng thời Công ty chuyển trụ sở chính về Thôn Cầu Sắt, xã Sơn Hải, huyện Lục Ngạn, tỉnh Bắc Giang. Đăng ký thay đổi lần thứ 08 tăng vốn điều lệ lên 227.538.400.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác, Chế biến khoáng sản, Sản xuất, Thương mại, Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Khai thác và thu gom than cứng; Khai thác và thu gom than non; Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt (trừ quặng Nhà nước cấm); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai thác và thu gom than bùn; Sản xuất sắt, thép, gang; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Đúc sắt thép; Buôn bán kim loại và quặng kim loại; Vận tải hành khách, hàng hóa; Đại lý, môi giới, đấu giá; Xây dựng công trình kỹ thuật;

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
Công ty CP Chế biến, Tuyển luyện Khoáng sản Tân Đại Lợi.

I. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

II. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Đầu tư vào công ty con phản ánh giá trị hiện có và tình hình biến động tăng, giảm khoản đầu tư vốn trực tiếp vào công ty con. Công ty con là đơn vị có tư cách pháp nhân, hạch toán độc lập, chịu sự kiểm soát của công ty mẹ.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các 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 tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện, vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch tăng, giảm so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

9. Nguyên tắc và ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí lãi vay

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác. Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	24,272,714,843	8,841,532,425
Tiền gửi ngân hàng	1,147,655,375	3,795,844
Cộng	25,420,370,218	8,845,328,269

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

2. Dự phòng phải thu khó đòi

	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm	125,400,000	75,240,000
Tăng dự phòng	154,372,800	50,160,000
Hoàn nhập	154,372,800	
Số dư cuối năm	125,400,000	125,400,000

3. Hàng tồn kho

	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Nguyên liệu vật liệu	1,103,177,273	1,554,177,273
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	119,234,619	-
Thành phẩm	36,551,060,130	32,079,834,687
Hàng hóa	5,149,895,678	1,244,825,000
Cộng	42,923,367,700	34,878,936,960

4. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Nguyên giá					
Số dư tại 31/12/2014	130,317,363,000	12,935,475,616	2,139,975,620	80,000,000	145,472,814,236
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	561,880,381	-	561,880,381
Số dư tại 30/09/2015	130,317,363,000	12,935,475,616	2,139,975,620	80,000,000	145,472,814,236
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 31/12/2014	33,513,339,050	11,899,758,024	975,718,223	80,000,000	46,468,815,297
Tăng trong kỳ	5,015,902,862	586,474,969	232,454,474	-	5,834,832,305
Khấu hao trong kỳ	5,015,902,862	586,474,969	232,454,474	-	5,834,832,305
Giảm trong kỳ	-	-	255,811,651	-	255,811,651
Số dư tại 30/09/2015	37,929,241,912	12,486,232,993	1,463,984,348	80,000,000	51,959,459,253
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 31/12/2014	96,804,023,950	1,035,717,592	1,164,257,397	-	99,003,998,939
Số dư tại 30/09/2015	91,788,121,008	449,242,623	675,991,272	-	92,913,354,983

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư tại 31/12/2014	190,000,000	-	-	190,000,000
Tăng trong kỳ	-	-	202,078,800	202,078,800
Mua trong kỳ	-	-	202,078,800	202,078,800
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2015	190,000,000	-	202,078,800	392,078,800
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 31/12/2014	33,109,705	-	-	33,109,705
Tăng trong kỳ	21,645,570	-	29,042,115	50,687,685
Khấu hao trong kỳ	21,645,570	-	29,042,115	50,687,685
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2015	54,755,275	-	29,042,115	83,797,390
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 31/12/2014	156,890,295	-	-	156,890,295
Số dư tại 30/09/2015	135,244,725	-	173,036,685	308,281,410

6. Đầu tư vào Công ty con

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Công ty TNHH một thành viên Nature Việt	230,000,000,000	
Cộng	230,000,000,000	

Thực hiện biên bản số: 108/2014/BGM/BB-ĐHĐCĐ ngày 03/10/2014 của Đại hội đồng cổ đông bất thường lần thứ 3 năm 2014, Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang phát hành thêm 23.000.000 cổ phiếu tương đương với 230.000.000.000 đồng để hoán đổi toàn bộ số cổ phiếu với Công ty CP Nature Việt. Sau khi hoán đổi cổ phiếu, Công ty CP Nature Việt trở thành Công ty TNHH MTV do Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang nắm giữ vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

7 . Đầu tư vào Công ty liên kết

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Công ty Cổ phần chế biến, Tẩy luyện Khoáng sản Tân Đại Lợi	40,000,000,000	40,000,000,000
Cộng		

Đây là khoản góp vốn theo Hợp đồng góp vốn số 01/HĐGV-2012 ngày 06/06/2012. Vốn góp chiếm tỷ lệ 25% Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Chế biến, Tuyến luyện Khoáng sản Tân Đại Lợi

8 .Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2014	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09.2015
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1,571,765,608	4,753,624,172	5,199,734,672	1,125,655,108
Thuế thu nhập doanh nghiệp	482,301,219	378,313,503		874,908,087
Thuế tài nguyên	504,414,000	-	-	504,414,000
Phí bảo vệ môi trường	1,501,290,000	-	-	1,051,290,000
Các khoản thuế, phí và lệ phí khác	-	-	-	-
Cộng	4,059,770,827	5,131,937,675	6,028,048,175	3,556,267,195

9 .Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	31/12/2014	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
I . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	227,538,400,000	230,000,000,000	-	457,538,400,000
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu (*)	227,538,400,000	230,000,000,000	-	457,538,400,000
2 .Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-
II .Các quỹ	1,831,374,382			
1 .Quỹ đầu tư phát triển	526,251,599	-	-	526,251,599
2 .Quỹ dự phòng Tài chính	1,305,122,783	-	-	1,305,122,783
III .Lợi nhuận chưa phân phối	943,935,909	1,392,987,432	1,597,491,829	739,431,511
VI .Quỹ khác	26,251,599	-	-	26,251,599
1 .Quỹ khen thưởng phúc lợi	26,251,599	-	-	26,251,599
Tổng cộng	230,339,961,890	231,392,987,432	1,597,491,829	460,135,457,492

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III năm 2015	Quý III năm 2014
	VNĐ	VNĐ
Doanh thu bán hàng	1,038,895,000	2,812,500,000
Cộng	1,038,895,000	2,812,500,000

2. Giá vốn hàng bán

	Quý III năm 2015	Quý III năm 2014
	VNĐ	VNĐ
Giá vốn của hàng hóa đã bán	721,543,117	2,790,000,000
Cộng	721,543,117	2,790,000,000

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân viên quản lý	39,546,315	135,456,529
Chi phí vật liệu quản lý	-	13,333,478
Chi phí đồ dùng văn phòng	11,700,806	13,709,038
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,840,662,690	45,285,105
Thuế, phí và lệ phí	-	500,000
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15,966,788	75,706,164
Chi phí bằng tiền khác	3,670,995	14,357,869
Cộng	1,860,818,238	298,348,183

4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014
	VNĐ	VNĐ
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	6,864,756
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	-	6,864,756

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

MẪU B 09-DN

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các khoản công nợ tiềm tàng

Công ty không có khoản công nợ tiềm tàng nào khác cần điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ Công ty không phát sinh giao dịch với bên liên quan

4. Báo cáo bộ phận

Năm 2015, Công ty chỉ tham gia sản xuất và tiêu thụ sản phẩm trên một lĩnh vực kinh doanh là khai thác khoáng sản, chỉ có 01 nhà máy chế biến ở huyện Lục Ngạn - Bắc Giang và tiêu thụ sản phẩm trên 01 lãnh thổ địa lý là Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận trên Báo cáo tài chính do nhận định không ảnh hưởng trọng yếu đến việc cung cấp thông tin về hoạt động sản xuất kinh doanh cho người sử dụng Báo cáo tài chính.

5. Chênh lệch lợi nhuận cùng kỳ

Chi tiêu	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Chênh lệch	Tỷ lệ
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1,597,491,829)	27,459,022	(1,570,032,807)	

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2015 thấp hơn cùng kỳ năm 2014. So với cùng kỳ năm 2014, thì quý 3 năm 2015 có doanh thu nhỏ hơn



Phạm Hồng Thắng
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Phạm Thị Bích Huệ
Kế toán trưởng

Chu Thị Dung
Người lập biểu