

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,587,024,753,006	1,540,962,643,350
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1,122,662,831	3,279,044,136
1. Tiền	111		1,122,662,831	3,279,044,136
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		60,000,000,000	60,000,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		60,000,000,000	60,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		875,164,681,035	874,703,709,100
1. Phải thu khách hàng	131		435,287,721,663	418,314,436,054
2. Trả trước cho người bán	132		420,919,069,373	439,861,383,047
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		18,957,889,999	16,527,889,999
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		649,623,489,589	600,864,599,767
1. Hàng tồn kho	141		649,623,489,589	600,864,599,767
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,113,919,551	2,115,290,347
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,109,919,551	1,251,548,175
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà n	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		4,000,000	863,742,172

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		328,598,667,361	326,658,581,948
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		274,574,583,023	272,629,615,218
1. Tài sản cố định hữu hình	221		174,830,211,465	173,656,548,380
<i>Nguyên giá</i>	222		287,612,152,501	281,503,879,774
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(112,781,941,036)	(107,847,331,394)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		541,000,000	541,000,000
<i>Nguyên giá</i>	228		541,000,000	541,000,000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		99,203,371,558	98,432,066,838
III. Bất động sản đầu tư	240			
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		48,518,588,939	48,518,588,939
1. Đầu tư vào công ty con	251		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		600,000,000	600,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(2,081,411,061)	(2,081,411,061)
V. Tài sản dài hạn khác	260		5,505,495,399	5,510,377,791
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		562,399	5,444,791
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		5,504,933,000	5,504,933,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,915,623,420,367	1,867,621,225,298

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/201

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		1,442,492,631,260	1,395,733,197,255
I. Nợ ngắn hạn	310		890,478,376,598	843,590,466,414
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		587,704,392,103	587,704,392,103
2. Phải trả người bán	312		123,526,394,780	88,171,795,479
3. Người mua trả tiền trước	313		2,080,126,758	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		9,712,898,814	9,712,898,814
5. Phải trả người lao động	315		2,142,400,000	797,000,000
6. Chi phí phải trả	316		160,823,393,530	152,793,769,857
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn I	319		589,367,576	511,207,124
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3,899,403,037	3,899,403,037
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		552,014,254,662	552,142,730,841
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		552,014,254,662	552,142,730,841
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
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 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		473,130,789,107	471,888,028,043
I. Vốn chủ sở hữu	410		473,130,789,107	471,888,028,043
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		394,325,000,000	394,325,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,780,000,000	24,780,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(1,630,000)	(1,630,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		25,759,453,786	25,759,453,786
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6,358,402,931	6,358,402,931
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		21,909,562,390	20,666,801,326
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,915,623,420,367	1,867,621,225,298

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

Bảng cân đối kế toán(tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm		Số đầu năm	
1. Tài sản thuê ngoài			-		-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			-		-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			-		-
4. Nợ khó đòi đã xử lý			-		-
5. Ngoại tệ các loại:			-		-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			-		-

Kế toán trưởng



Hà Thị Thu Huyền

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Văn Đình

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: thôn Lũng Hoàn, xã Xuát Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Quý I		Đơn vị tính: VND		
		Năm nay		Năm trước		
		Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL.1	27,231,012,800	50,813,050,339	27,231,012,800	50,813,050,339
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		27,231,012,800	50,813,050,339	27,231,012,800	50,813,050,339
4. Giá vốn hàng bán	11		18,876,971,177	29,983,908,242	18,876,971,177	29,983,908,242
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8,354,041,623	20,829,142,097	8,354,041,623	20,829,142,097
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,430,215,950	463,379	2,430,215,950	463,379
7. Chi phí tài chính	22		8,029,623,673	11,350,000,000	8,029,623,673	11,350,000,000
Trong đó: chi phí lãi vay	23		8,029,623,673	11,350,000,000	8,029,623,673	11,350,000,000
8. Chi phí bán hàng	24		130,000,000	-	130,000,000	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		983,470,020	579,573,756	983,470,020	579,573,756
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,641,163,880	8,900,031,720	1,641,163,880	8,900,031,720
11. Thu nhập khác	31		-	(1,578,460,979)	-	(1,578,460,979)

Báo cáo tài chính quý III

12. Chi phí khác	32	399,773,187	4,943,415,665	399,773,187	4,943,415,665
13. Lợi nhuận khác	40	(399,773,187)	(6,521,876,644)	(399,773,187)	(6,521,876,644)
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45	-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	1,241,390,693	2,378,155,076	1,241,390,693	2,378,155,076
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	273,187,434	594,538,769	273,187,434	594,538,769
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	968,203,259	1,783,616,307	968,203,259	1,783,616,307

Kế toán trưởng



Hà Thị Thu Huyền

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Văn Đình

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	27,231,012,800	63,000,000,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	808,013,700
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		27,231,012,800	62,191,986,300
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	18,876,971,177	15,315,713,432
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8,354,041,623	46,876,272,868
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2,430,215,950	2,184,583
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	8,029,623,673	45,054,861,251
Trong đó: chi phí lãi vay	23		8,029,623,673	45,054,861,251
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	129,629,629	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	983,470,020	949,644,351
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,641,534,251	873,951,849
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32	VI.8	399,773,187	136,487,787
13. Lợi nhuận khác	40		(399,773,187)	(136,487,787)
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,241,761,064	737,464,062
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		273,187,434	184,366,015
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>968,573,630</u>	<u>553,098,047</u>

Kế toán trưởng



Hà Thị Thu Huyền

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Văn Dĩnh

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,241,390,693	2,743,630,627
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		4,934,609,642	4,520,052,191
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		8,029,623,673	11,350,000,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14,205,624,008	18,613,682,818
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(16,973,285,609)	(75,800,444,052)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(48,758,889,822)	38,311,155,507
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(66,195,923,292)	(49,960,194,878)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	189,550,776
- Tiền lãi vay đã trả	13		0	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	(11,350,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	1,578,460,979
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(5,504,933,000)	(4,577,940,114)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(123,227,407,715)	(82,995,728,964)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(6,879,577,447)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(60,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,430,215,950	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(64,449,361,497)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Thôn Lũng Hoàn, xã Xuất Hóa, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		91,950,000,000		91,950,000,000	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		100,000,000,000		60,473,370,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		128,476,179		33,265,000,000	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		-	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>192,078,476,179</i>		<i>185,688,370,000</i>	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		4,401,706,967		102,692,641,036	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	3,279,044,136		2,567,833,843	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-		-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	1,122,662,831		105,260,474,879	

Kế toán trưởng

Hà Thị Thu Huyền

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Văn Đỉnh

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Quý I năm 2015**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Khai thác, thương mại, xây dựng, dịch vụ
- 3. Ngành nghề kinh doanh chính** : Xây dựng dân dụng, giao, thông thủy lợi.
San lấp mặt bằng;
Khai thác, thăm dò, khảo sát, chế biến, kinh doanh quặng kim loại (quặng sắt, chì, kẽm, đồng, niken, thiếc, ti tan);
Khai thác quặng vàng, bạc;
Bán buôn sắt thép, bán buôn phế liệu;

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1. Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty 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**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. 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 Việt Nam.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
- 2. Tiền và tương đương tiền**
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc và thiết bị	4 – 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, Công ty con, Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

10. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

11. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ là thuế thu nhập hiện hành. Là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	946.732.473	3.123.289.551
Tiền gửi ngân hàng	175.930.358	155.754.585
Cộng:	<u>1.122.662.831</u>	<u>3.279.044.136</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư ngắn hạn khác	60.000.000.000	60.000.000.000
Cộng:	<u>60.000.000.000</u>	<u>60.000.000.000</u>

3. Các khoản phải thu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	435.287.721.663	418.314.436.054
Trả trước cho người bán	420.919.069.373	439.861.383.047
Các khoản phải thu khác	18.957.889.999	16.527.889.999
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
Cộng	<u>875.164.681.035</u>	<u>874.703.709.100</u>

4. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	63.728.218.325	97.034.555.523
Công cụ, dụng cụ	1.176.148.741	790.072.741
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	368.926.809.468	358.542.236.575
Thành phẩm	1.135.279.039	1.135.279.039
Hàng hóa	214.657.034.016	143.362.455.889
Cộng	<u>649.623.489.589</u>	<u>600.864.599.767</u>

5. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Thuế GTGT được khấu trừ	1.109.919.551	1.251.548.175
Thuế và các khoản phải thu của nhà nước		
Tạm ứng	4.000.000	863.742.172
Cộng	<u>1.113.919.551</u>	<u>2.115.290.347</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số dư tại 01/01/2015	148.046.030.222	114.221.020.668	18.932.308.884	304.520.000	281.503.879.774
Tăng trong năm	-	6.492.636.363	-	-	6.492.636.363
<i>Mua sắm mới</i>	-	6.492.636.363	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	384.363.636	-	-	384.363.636
Số dư tại 31/03/2015	148.046.030.222	120.329.293.395	18.932.308.884	304.520.000	287.612.152.501
Giá trị hao mòn					
Số dư tại 01/01/2015	53.755.236.262	41.606.222.542	12.330.543.839	155.328.751	107.847.331.394
Tăng trong năm					
<i>Khấu hao trong năm</i>	2.398.728.129	1.800.854.000	693.026.642	42.000.871	4.934.609.642
Giảm trong năm					
Số dư tại 31/03/2015	56.153.964.391	43.407.076.542	13.023.570.481	197.329.622	112.781.941.036
Giá trị còn lại					
Số dư tại 01/01/2014	94.290.793.960	72.614.798.126	6.601.765.045	149.191.249	173.656.548.380
Số dư tại 31/12/2014	91.892.065.831	76.922.216.853	5.908.738.403	107.190.378	174.830.211.465

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
7. Tài sản cố định vô hình		
Nguyên giá	541.000.000	541.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-
Giá trị còn lại	541.000.000	541.000.000
8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự án Cacbonat	46.098.780.971	45.327.476.251
Dự án khai thác chế biến chì, kẽm Ngân Sơn	-	-
Dự án Bô xít Cao Bằng	579.271.987	579.271.987
Dự án khai thác quặng Nephelin	527.272.727	527.272.727
Dự án khai thác đá vôi trắng Bản Nôm	23.636.364	23.636.364
Mỏ chì kẽm cốc lót ngân sơn	50.096.853.880	50.096.853.880
Các công trình khác	1.877.555.629	1.877.555.629
Cộng	99.203.371.558	98.432.066.838
9. Đầu tư vào công ty con		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV Chợ Bắc Kạn	50.000.000.000	50.000.000.000
Cộng	50.000.000.000	50.000.000.000
10. Đầu tư dài hạn khác		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng Công ty CP khoáng sản và Luyện kim Bắc Kạn	600.000.000	600.000.000
Cộng	600.000.000	600.000.000
11. Vay và nợ ngắn hạn		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn	550.654.392.103	550.654.392.103
Vay dài hạn đến hạn trả	37.050.000.000	37.050.000.000
Cộng	587.704.392.103	587.704.392.103
12. Các khoản phải trả khác		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người bán	123.526.394.780	88.171.795.479
Người mua trả tiền trước	2.080.126.758	-
Phải trả người lao động	2.142.400.000	797.000.000
Các khoản phải trả phải nộp khác	589.367.576	511.207.124
Cộng	128.338.289.114	89.480.002.603

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	2.675.054.936	5.299.769.498
Thuế Tài nguyên	-	4.413.129.316
Tiền cấp quyền	-	-
Các loại thuế khác	7.037.843.878	-
Cộng:	9.712.898.814	9.712.898.814

14. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bắc Kạn ^(a)	436.340.000.018	436.468.476.197
Ngân hàng Phát triển Việt Nam – CN Bắc Kạn Thái Nguyên ^(b)	15.674.254.644	15.674.254.644
Trái phiếu phát hành	100.000.000.000	100.000.000.000
Cộng	<u>552.014.254.662</u>	<u>552.142.730.841</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuát Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Vốn chủ sở hữu + Vốn khác

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	241.900.000.000	24.780.000.000		25.759.453.786	6.358.402.931	77.190.218.814	375.988.075.531
Tăng vốn	152.425.000.000						152.425.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	3.949.952.512	3.949.952.512
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	-	-	-		
Mua cổ phiếu quỹ			(1.630.000)				(1.630.000)
Giảm khác							
Số dư cuối năm trước	394.325.000.000	24.780.000.000	(1.630.000)	25.759.453.786	6.358.402.931	20.666.801.326	471.888.028.043
Số dư đầu năm nay	394.325.000.000	24.780.000.000	(1.630.000)	25.759.453.786	6.358.402.931	20.666.801.326	471.888.028.043
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	1.242.761.064	1.242.761.064
giảm do chi trả cổ tức							
Mua cổ phiếu quỹ							
Tăng vốn							
Số dư cuối năm nay	394.325.000.000	24.780.000.000	(1.630.000)	25.759.453.786	6.358.402.931	21.909.562.390	473130.789.107

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO

Địa chỉ: Lũng Hoàn – Xuất Hóa – Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giai đoạn kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	27.231.012.800	63.000.000.000

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn bán hàng hóa, dịch vụ	18.876.971.177	15.315.713.432

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.430.215.950	2.184.583

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	8.029.623.673	45.054.861.251

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	983.470.020	949.644.351

6. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí khác	399.773.187	136.487.787

Kế toán trưởng

Hà Thị Thu Huyền

Bắc Kạn, ngày 12 tháng 04 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Văn Đĩnh