

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 III 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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III/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		116 644 637 509	95 727 304 934
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	11 408 432 217	8 731 369 411
1. Tiền	111		11 408 432 217	8 731 369 411
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		41 497 365 552	28 331 930 525
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	33 967 253 869	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4 819 106 129	2 440 437 147
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	3 685 940 053	5 600 600 549
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		3 928 957 240	3 928 957 240
IV. Hàng tồn kho	140	4	51 014 842 568	48 743 788 288
1. Hàng tồn kho	141		51 325 348 723	49 054 294 443
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(310.506.155)	(310.506.155)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12 723 997 172	9 920 216 710
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	11 621 493 359	9 416 859 580
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		962 852 499	286 282 001
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		139 651 314	213 075 129
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			4 000 000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		159 642 642 823	170 330 962 975
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 487 492 200	1 432 217 000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 487 492 200	1 432 217 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		57 679 691 960	54 419 564 305
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	57 035 341 217	53 617 782 533
- Nguyên giá	222		141 280 588 424	133 486 064 798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84.245.247.207)	(79.868.282.265)
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	644 350 743	801 781 772
- Nguyên giá	228		2 085 463 086	2 085 463 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.441.112.343)	(1.283.681.314)
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	83 740 867 254	92 204 505 660
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		83 740 867 254	92 204 505 660
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	14 666 359 547	17 150 251 895
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4 730 835 820	4 730 835 820
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		(3.429.892.348)	(946.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2 068 231 862	5 124 424 115
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	2 068 231 862	4 251 750 365
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			872 673 750
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		276 287 280 332	266 058 267 909
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		120 738 474 174	115 058 580 921
I. Nợ ngắn hạn	310		115 910 474 174	110 840 580 921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		18 946 582 818	14 584 778 515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6 586 641 107	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	11 389 893 789	5 838 313 586
4. Phải trả người lao động	314		5 544 199 280	7 209 165 432

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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 dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	20 835 877 642	21 696 025 316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	52 530 738 788	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			4 715 374
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		4 828 000 000	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		4 810 000 000	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	155 548 806 158	150 999 686 988
I. Vốn chủ sở hữu	410		155 548 806 158	150 999 686 988
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		15 574 071 618	13 400 707 544
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5 544 559 350	2 150 989 001
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.150.989.001	(451.132.330)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3 393 570 349	2 602 121 331
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			1 017 815 253
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		276 287 280 332	266 058 267 909

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yên



Vũ Phi Hồ

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III/ 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	45 630 577 491	49 740 708 443	141 090 862 461	97 371 301 388
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	45 630 577 491	49 740 708 443	141 090 862 461	97 371 301 388
4. Giá vốn hàng bán	11	38 100 134 438	43 475 194 894	114 792 850 809	86 205 028 032
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	7 530 443 053	6 265 513 549	26 298 011 652	11 166 273 356
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2 580 170	4 519 877	10 564 243	13 158 523
7. Chi phí tài chính	22	1 136 172 088	1 332 495 718	6 141 104 876	1 629 690 366
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1 136 172 088	1 332 495 718	3 657 214 528	3 710 890 366
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4 052 410 564	2 664 193 716	11 897 860 536	8 087 452 646
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	2.344.440.571	2.273.343.992	8.269.610.483	1.462.288.867
11. Thu nhập khác	31	1 985 732 999	1 153 784 897	4 490 046 241	3 434 684 153
12. Chi phí khác	32	737 227 007	258 687 628	4 259 528 179	1 397 648 182
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1 248 505 992	895 097 269	230 518 062	2 037 035 971
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	3 592 946 563	3.168.441.261	8 500 128 545	3 499 324 838

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	622 042 367	633 688 252	986 020 847	819 378 196
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	2 970 904 196	2.534.753.009	7 514 107 698	2 679 946 642
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	253	216	640	228
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 10 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
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III/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		8 500 128 545	3 499 324 838
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7 165 296 461	6 619 146 115
- Các khoản dự phòng	03		7 382 906 572	(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		10 564 243	(13.158.523)
- Chi phí lãi vay	06		3 657 214 528	3 710 890 366
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		26.716.110.349	11.735.002.796
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.823.856.910)	(6.252.822.539)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.271.054.280)	(5.465.678.899)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.939.150.808	16.538.224.559
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(21.115.276)	361.628.951
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.657.214.528)	(3.710.890.366)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(381.088.242)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			(2.561.168.667)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.882.020.163	10.263.207.593
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		(13.279.226.084)	(12.516.429.715)
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			

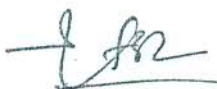
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10 564 243	13.158.523
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.268.661.841)	(12.503.271.192)
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		60 289 764 955	80 958 293 308
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(61.226.060.471)	(78.993.704.692)
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	40		(936.295.516)	1.964.588.616
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2.677.062.806	(275.474.983)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.731.369.411	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		11.408.432.217	1.075.547.499

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yên



Vũ Phi Hồ

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 III/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") tiên 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 10 ngày 28/05/2015. Vốn điều lệ của Công ty là: 111.377.280.000 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: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất, kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.

3, Cấu trúc doanh nghiệp:

3.1, 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 Duông - 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

3.2, Danh sách các Công ty con

+ Công ty TNHH một thành viên Việt Trung

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 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 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	11 080 702 564	8 259 188 575
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	327 729 653	472 180 836
Cộng	11 408 432 217	8 731 369 411

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CP kim loại màu Thái Nguyên VIMICO	4 330 062 989	
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	5 251 566 005	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	20 055 000 000	9 270 000 000
- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 440 224 255	1 440 238 120

Cộng	33 967 253 869	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	16 304 000			
- Phải thu khác	2 535 457 837		3 057 552 090	
<i>Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc</i>	462 590 470		462 590 470	
<i>Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã</i>	197 165 946		185 269 614	
<i>Phải thu khác</i>	1 875 701 421		2 409 692 006	
- Tạm ứng	1 134 178 216		1 543 048 459	
Cộng	3 685 940 053		5 600 600 549	

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
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>	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
<i>Cộng</i>	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;	13 211 985 587	(310 506 155)	12 331 571 493	(310 506 155)
- Công cụ, dụng cụ;	2 902 708 551		1 793 342 448	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6 540 227 805		4 645 123 715	
- Thành phẩm;	28 434 596 907		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	62 785 090		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	51 325 348 723	(310 506 155)	49 054 294 443	(310 506 155)

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

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	11 621 493 359	9 416 859 580
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duông, Nhà máy CBRQ	2 897 828 250	1 973 421 720
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	600 307 844	2 311 910 488
Chi phí khác	7 882 091 274	5 033 142 550
Chi phí công cụ dụng cụ văn phòng chờ phân bổ văn phòng	241 265 991	98 384 822
b) Dài hạn	2 068 231 862	4 251 750 365
Chi phí quỹ bảo vệ & PT rừng và phí SD thông tin		120 671 000
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	970 530 790	1 078 367 545
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì	236 816 827	947 267 311
Chi phí chuẩn bị chạy lại nhà máy luyện chì	107 200 109	
Chi phí sửa chữa ký túc xá	238 641 408	
Chi phí chạy thử nhà máy thải rắn	41 993 767	
Chi phí đo đạc, lập bản đồ, thiết kế mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	347 555 453	
Chi phí chờ phân bổ khác	125 493 508	2 105 444 509
Cộng	13 689 725 221	13 668 609 945

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	44 572 105 334	78 715 149 320	7 029 155 392	405 266 569	2 764 388 183	133 486 064 798
- Mua trong		3 930 468 100	2 230 063 637			6 160 531 737
- Đầu tư XDCB hoàn	3 904 887 665					3 904 887 665
- Tăng khác	3 403 771 818					3 403 771 818
- Thanh lý,	2 750 000 000		2 400 445 418			5 150 445 418
- Giảm khác	362 342 363	120 586 642			41 293 171	524 222 176
Số dư cuối kỳ	48 768 422 454	82 525 030 778	6 858 773 611	405 266 569	2 723 095 012	141 280 588 424
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu	27 174 490 143	44 719 082 814	5 135 375 335	405 266 569	2 434 067 404	79 868 282 265
- Khấu hao	2 516 976 003	4 060 747 078	421 761 101		8 381 250	7 007 865 432
- Tăng khác						
- Thanh lý,			2 142 778 806			2 142 778 806

- Giảm khác	326 241 871	120 586 642			41 293 171	488 121 684
Số dư cuối kỳ	29 365 224 275	48 659 243 250	3 414 357 630	405 266 569	2 401 155 483	84 245 247 207
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2016	17 397 615 191	33 996 066 506	1 893 780 057		330 320 779	53 617 782 533
- Tại ngày 30/09/2017	19 403 198 179	33 865 787 528	3 444 415 981		321 939 529	57 035 341 217

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 51.236.927.834 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	974 198 127		2 085 463 086
- Mua trong năm				
- Tăng khác				
- Thanh lý,				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1 111 264 959	974 198 127		2 085 463 086
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu	625 374 748	658 306 566		1 283 681 314
- Khấu hao	45 882 135	111 548 894		157 431 029
- Tăng khác				
- Thanh lý,				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	671 256 883	769 855 460		1 441 112 343
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	315 891 561		801 781 772
- Tại ngày 30/09/2017	440 008 076	204 342 667		644 350 743

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Nhà máy xử lý chất thải rắn	9 142 124 597	9 142 124 595
Đầu tư mở Nà Bốp - Pù Sáp	61 314 054 132	61 463 938 011
Dự án mở Vàng Pắc Lạng	3 991 282 154	4 095 190 347
Đường, công, sân, đập, trạm bơm xường tuyến		2 730 345 841

Dự án Nhà máy xí măng Chợ Mới		2 639 741 198
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tùm Tó	860 207 265	4 483 703 884
Mở rộng Nhà máy rau quả	1 589 500 964	1 589 500 964
Sửa chữa lớn Xí nghiệp tuyển quặng		1 600 299 829
Chi phí đào lò 313 và Boong ke 320, lò 326		1 030 617 713
Sửa chữa lớn XN bột kẽm ôxít	286 617 448	286 617 446
Các hạng mục khu vực chế biến khoáng sản Chợ Đồn	5 526 233 519	1 081 850 770
Đầu tư khai thác mỏ chì kẽm Lũng Váng	1 030 847 175	778 250 805
Xưởng in phun mờ chai		109 286 614
Các công trình khác		1 173 037 643
Cộng	83 740 867 254	92 204 505 660

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 doanh, liên kết	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 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		4 730 835 820	4 730 835 820		4 730 835 820
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13 365 416 075	(3 429 892 348)	9 935 523 727	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	(3 429 892 348)	12 299 416 075	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà	Đầu năm	Số phải nộp quý III	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	2 109 459 711	14 837 308 022	7 290 315 234	4 436 941 880	5 219 510 619
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22 998 550	11 148 624		9 120 202	25 026 972
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20 694 835	1 367 108 089			1 387 803 924
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	2 027 775 080		1 203 576 633	1 938 213 346
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	3 141 113 600		2 727 181 600	2 627 817 584
Thuế thu nhập cá nhân	51 912 285	114 436 305		148 841 884	17 506 706
Tiền thuê đất	305 347 722	202 817 528		508 165 250	
Các loại thuế, phí khác		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	11 389 651 151

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	20 835 877 642	21 696 025 316
- Kinh phí công đoàn;	1 557 234 607	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	706 796 153	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	96 467 191	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.	6 270 290 131	7 374 161 091
b, Dài hạn	18 000 000	18 000 000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
Cộng	20 853 877 642	21 714 025 316

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	52 530 738 788	52 530 738 788	53 231 707 848	53 231 707 848

b, Vay dài hạn	4 810 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000
Cộng	57 340 738 788	56 730 738 788	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					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
A	1	2	3	4		6
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	2 150 989 001		149 981 871 735
Lỗ giao dịch mua tăng tỷ lệ kiểm soát Công ty con				(1 947 173 275)		
Lợi nhuận trong kỳ				7 514 107 698		7 514 107 698
Phân phối lợi nhuận			2 173 364 074	(2.173.364.074)		
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	5 544 559 350		155 548 806 158

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 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	141 090 862 461	97 371 301 388
Doanh thu khoáng sản	140 909 458 985	96 776 570 300
Doanh thu rượu, nước Bó Nậm	108 242 294	116 585 634
Doanh thu khác	73 161 182	478 145 454
2. Giá vốn hàng bán	114 792 850 809	86 205 028 032
Giá vốn khoáng sản	113 282 565 761	85 021 505 700
Giá vốn rượu, nước	1 437 313 108	728 849 825
Giá vốn khác	72 971 940	454 672 507
3. Doanh thu hoạt động tài chính	10 564 243	13 158 568
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10 564 243	15 158 523
- Cổ lợi nhuận được chia;		
4. Chi phí tài chính	6 141 106 876	1 629 690 366
- Trích lập dự phòng cổ phiếu bên xe khách Nghệ an	2 483 892 348	3 710 890 366
- Trích lập dự phòng Công ty TNHH Việt Trung		

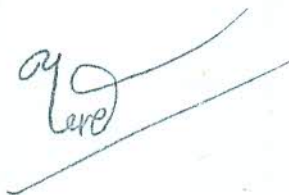
- Lãi tiền vay;	3 657 214 528	
- Hoàn nhập dự phòng cổ phiếu bên xe khách Nghệ an		(2.081.200.000)
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	11 897 860 536	8 087 452 646
Chi phí tiền lương	7 592 833 188	5 656 131 846
Chi phí khấu hao	276 618 685	126 325 935
Trích dự phòng phải thu khó đòi	588 478 730	
Các khoản chi khác	3 439 929 933	2 304 994 865
6. Thu nhập khác	4 490 046 241	3 434 684 153
Tiền cho thuê xưởng	3 409 090 911	3 409 090 911
Thanh lý công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc	72 247 600	7 988 800
Thu các khoản khác	1 008 707 730	17 604 442
7. Chi phí khác	4 259 528 179	1 397 648 182
- Chi phí khấu hao	159 694 800	578 538 762
- Chi phí khác	4 099 833 379	819 109 420
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	8 500 126 545	3 499 324 883
- Điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	384 119 769	597 566 097
- Điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	3.954.142.079	
- Tổng thu nhập chịu thuế	4 930 104 235	4 096 890 980
9. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	986 020 847	819 378 196

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yên

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

