

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

**Địa chỉ: Tổ 4 phường Đức Xuân, thị xã Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ I 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: .....

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Quý I/2017**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>101 100 272 340</b>	<b>79 060 254 496</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>5 516 852 551</b>	<b>2 730 568 490</b>
1. Tiền	111		5 516 852 551	2 730 568 490
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>47 386 676 660</b>	<b>24 101 055 200</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	39 927 431 900	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1 877 483 319	2 240 437 147
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	9 897 174 450	5 498 682 464
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(4.315.413.009)	(4.315 413.009)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>4</b>	<b>44 902 320 518</b>	<b>47 487 017 305</b>
1. Hàng tồn kho	141		44 902 320 518	47 487 017 305
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3 294 422 611</b>	<b>4 741 613 501</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	3 109 829 030	4 560 281 623
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		61 521 899	61 521 899
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		123 071 682	119 809 979
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>170 669 735 239</b>	<b>170 515 585 683</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1 429 459 436</b>	<b>1 374 184 236</b>
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			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 429 459 436	1 374 184 236
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>54 795 936 269</b>	<b>53 275 584 455</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	54 205 600 336	52 650 078 853
- Nguyên giá	222		126 128 692 010	122 353 183 914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(71.923.091.674)	(69.703.105.061)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	7	590 335 933	625 505 602
- Nguyên giá	228		1 845 379 086	1 845 379 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.255.043.153)	(1.219.873.484)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>8</b>	<b>89 226 935 883</b>	<b>91 426 254 855</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		89 226 935 883	91 426 254 855
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>9</b>	<b>23 036 611 772</b>	<b>20 187 811 772</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		10 368 000 000	7 519 200 000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6 205 922 401	6 205 922 401
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13 365 416 075	13 365 416 075
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6.902.726.704)	(6.902.726.704)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2 180 791 879</b>	<b>4 251 750 365</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	2 180 791 879	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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>271 770 007 579</b>	<b>249 575 840 179</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>117 757 876 451</b>	<b>99 571 593 371</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>113 539 876 451</b>	<b>95 353 593 371</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		23 300 935 435	7 152 754 103
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9 349 612 380	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	5 342 181 639	5 838 313 586
4. Phải trả người lao động	314		4 602 470 404	5 204 718 677

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		56 890 640	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	16 285 138 488	15 650 224 307
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	54 526 106 715	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76 540 750	76 540 750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4 218 000 000</b>	<b>4 218 000 000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		18 000 000	18 000 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4 200 000 000	4 200 000 000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>13</b>	<b>154 012 131 128</b>	<b>150 004 246 808</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>154 012 131 128</b>	<b>150 004 246 808</b>
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		13 400 707 544	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		6 181 248 394	2 173 364 074
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2 173 364 074	462 748 769
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4 007 884 320	1 710 615 305
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>271 770 007 579</b>	<b>249 575 840 179</b>

Lập, ngày 17 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu

Trần Thị Yến

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý I/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	52 702 044 723	24 635 345 587
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	52 702 044 723	24 635 345 587
4. Giá vốn hàng bán	11	44 611 228 092	20 652 926 586
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	8 090 816 631	3 982 419 001
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2 812 550	3.873.512
7. Chi phí tài chính	22	1 343 072 447	1.137.885.718
Trong đó :	23		
Lãi vay phải trả		1 343 072 447	1 137 885 718
8. Chi phí bán hàng	25		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2 998 879 532	2 387 405 076
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30	3 751 677 202	461 001 719
11. Thu nhập khác	31	1 208 054 087	378 787 879
12. Chi phí khác	32	549 454 203	626 653 271
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	658 599 884	(247.865.392)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	4 410 277 086	213 136 327
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	402 392 766	46 889 992
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52		
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)	60	4 007 884 320	166 246 335
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	341	14
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu

Trần Thị Yến

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

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

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I/2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>4 410 277 086</b>	<b>213 136 327</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2 255 156 282	2 209 746 421
- Các khoản dự phòng	03			
- 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		2.812.550	3.873.512
- Chi phí lãi vay	06		1 343 072 447	1 137 885 718
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>8.011.318.365</b>	<b>3.564.641.978</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(23.340.896.660)	13.171.826.508
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2 584 696 787	(16.012.428.370)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		17 064 933 316	9.142.797.399
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.521.411.079	(139.268.601)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.286.181.807)	(1.432.519.161)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(173.232.699)	(24.286.736)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6.382.048.381</b>	<b>8.270.763.017</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(562.265.960)	(5.260.614.988)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.628.800.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2 812 550	3 873 512
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.188.253.410)</b>	<b>(5.256.741.476)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		21 863 333 481	29 449 302 635
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(21.270.844.391)	(29.812.037.755)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>592.489.090</b>	<b>(362.735.120)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (50 = 20+30+40)	<b>50</b>		<b>2.786.284.061</b>	<b>2.651.286.421</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>2.730.568.490</b>	<b>1.351.022.482</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> (70=50+60+61)	<b>70</b>		<b>5.516.852.551</b>	<b>4.002.308.903</b>

Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ



# CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2017

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1, Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Sở Công nghiệp - Khoa học Công nghệ và Môi trường tỉnh Bắc Kạn, được thành lập theo quyết định 312/QĐ-UB ngày 05/04/2000 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn. Công ty được chuyển đổi (CPH) từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn theo Quyết định số 3020a/QĐ-UBND ngày 30/11/ của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty khoáng sản Bắc Kạn thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1303000062 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp lần đầu ngày 29/03/2006; Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4700149595 thay đổi lần 10 ngày 28/05/2015.

Công ty đang niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã cổ phiếu: BKC

2, Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính: Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản - Sản xuất, kinh doanh rượu, bia, nước khoáng.

3, Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn tại tỉnh Thái Nguyên - Địa chỉ: Mô 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 Bông, xã La Hiên, huyện Võ Nhai, tỉnh Thái Nguyên

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp Khai thác mỏ Pù Sáp - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Xí nghiệp khai thác khoáng sản Bằng Lãng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn Xí nghiệp khai thác và chế biến khoáng sản Chợ Đồn - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn - Xí nghiệp khai thác Mỏ Nà Duồng - Địa chỉ: Xã Bằng Lãng, huyện Chợ Đồn, tỉnh Bắc Kạn

+ Chi nhánh Công ty CP khoáng sản Bắc Kạn tại Hà Nội - Địa chỉ: Phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá 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

1. Tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	4 137 255 989	2 330 665 679
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1 379 596 562	399 902 811
<b>Cộng</b>	<b>5 516 852 551</b>	<b>2 730 568 490</b>

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CP kim loại màu Thái Nguyên VIMICO	20 083 117 551	
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	6 252 404 861	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	9 270 000 000	9 270 000 000
- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 431 508 868	1 440 238 120
<b>Cộng</b>	<b>39 927 431 900</b>	<b>20 677 348 598</b>

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	5 510 469 000		
- Phải thu khác	4 386 705 450		3 056 796 090
<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>	3 726 949 034		2 408 936 006
- Tạm ứng	1 683 201 472		1 441 886 373
<b>Cộng</b>	<b>9 897 174 450</b>		<b>5 498 682 463</b>

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
	1 425 012 389	1 425 012 389	Phải thu các khách hàng khác	1 425 012 389	1 425 012 389	Phải thu các khách hàng khác
<b>Cộng</b>	<b>4 315 413 009</b>	<b>4 315 413 009</b>		<b>4 315 413 009</b>	<b>4 315 413 009</b>	

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;	11 845 264 707		11 844 391 283	
- Công cụ, dụng cụ;	1 526 694 207		1 785 001 875	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 283 466 173		3 573 367 360	
- Thành phẩm;	28 011 065 558		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	62 785 090		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
<b>Cộng</b>	<b>44 902 320 518</b>		<b>47 487 017 305</b>	

5, Chi phí	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản)</b>	<b>3 109 829 030</b>	<b>4 560 281 623</b>
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bóp, Pù Sáp, Nà Duông,	2 419 231 355	1 973 421 720
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	690 597 675	2 311 910 488
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ		176 564 593

Chi phí khác		98 384 822
<b>b) Dài hạn</b>	<b>2 180 791 879</b>	<b>4 251 750 365</b>
Chi phí quỹ bảo vệ & PT rừng và phí SD		120 671 000
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	1 042 421 960	1 078 367 545
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì	947 267 311	947 267 311
Chi phí chờ phân bổ khác	191 102 608	2 105 444 509
<b>Cộng</b>	<b>5 290 620 909</b>	<b>8 812 031 988</b>

**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						
<b>Số dư đầu</b>	40 605 179 400	73 578 707 035	5 831 377 441	405 266 569	1 932 653 469	122 353 183 914
- Mua trong		92 603 100				92 603 100
- Đầu tư XDCB hoàn	3 682 904 996					3 682 904 996
- Tăng khác						
- Thanh lý,						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	44 288 084 396	73 671 310 135	5 831 377 441	405 266 569	1 932 653 469	126 128 692 010
<b>Giá trị hao</b>						
<b>Số dư đầu</b>	23 208 241 133	40 262 298 173	3 937 597 335	405 266 569	1 889 701 851	69 703 105 061
- Khấu hao	747 900 924	1 378 076 579	91 215 360		2 793 750	2 219 986 613
- Tăng khác						
- Thanh lý,						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	23 956 142 057	41 640 374 752	4 028 812 695	405 266 569	1 892 495 601	71 923 091 674
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày 31/12/2016	17 396 938 267	33 316 408 862	1 893 780 106		42 951 618	52 650 078 853
- Tại ngày 31/03/2017	20 331 942 339	32 030 935 383	1 802 564 746		40 157 868	54 205 600 336

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 42.209.798.354 đồng

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu	1 111 264 959	734 114 127	1 845 379 086

- Mua trong năm			
- Tặng khác			
- Thanh lý,			
- Giảm khác			
<b>Số dư cuối</b>	<b>1 111 264 959</b>	<b>734 114 127</b>	<b>1 845 379 086</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
<b>Số dư đầu</b>	<b>625 374 748</b>	<b>594 498 736</b>	<b>1 219 873 484</b>
- Khấu hao	15 294 045	19 875 624	35 169 669
- Tặng khác			
- Thanh lý,			
- Giảm khác			
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>640 668 793</b>	<b>614 374 360</b>	<b>1 255 043 153</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	139 615 391	625 505 602
- Tại ngày 31/03/2017	470 596 166	119 739 767	590 335 933

<b>8, Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Nhà máy xử lý chất thải rắn	9 142 124 595	9 142 124 595
Đầu tư mở Nhà Bóp - Pù Sáp	61 686 563 511	61 463 938 011
Dự án mở Vàng Pắc Lạng	3 991 282 174	4 095 190 347
Đường, công, sân, đập, trạm bơm xường	330 954 043	2 730 345 841
Dự án Nhà máy xí măng Chợ Mới	2 639 741 198	2 639 741 198
Điểm mỏ chì kẽm Nà Duồng, Tùm Tó	4 483 703 884	4 483 703 884
Mở rộng Nhà máy rau quả	1 589 500 964	1 589 500 964
Sửa chữa lớn Xí nghiệp tuyển quặng	1 600 299 829	1 600 299 829
Chi phí đào lò 313 và Boong ke 320, lò 326	1 030 617 713	1 030 617 713
Sửa chữa lớn XN bột kẽm ôxít	286 617 446	286 617 446
Nhà máy luyện chì	2 260 443 112	1 081 850 770
Xưởng in phun mờ chai	109 286 614	109 286 614
Các công trình khác	75 800 800	1 173 037 643
<b>Cộng</b>	<b>89 226 935 883</b>	<b>91 426 254 855</b>

<b>9, Đầu tư tài chính</b>	<b>Số cuối quý</b>			<b>Số đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
<b>- Đầu tư vào Công ty con</b>	10 368 000 000	(4 481 640 123)	5 886 359 877	7 519 200 000	(4 481 640 123)	3 037 559 877

Đầu tư vào Công ty TNHH Việt Trung	10 368 000 000	(4 481 640 123)	5 886 359 877	7 519 200 000	(4 481 640 123)	3 037 559 877
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên 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 Năm	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	(946 000 000)	12 299 416 075	13 365 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075
Tổng công ty CP khoáng sản luyện kim Bắc Kạn	120 000 000			120 000 000		
Công ty CP Bến xe Nghệ An	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và các khoản phải nộp	Đầu năm	Số phải quý I	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	2 109 459 711	5 405 495 802	2 630 175 564	2 087 737 985	2 797 041 964
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22 998 550	10 636 080		8 187 290	25 447 340
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20 694 835	402 392 766			423 087 601
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	588 905 100		767 016 333	935 903 666
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	785 206 800		1 895 987 200	1 103 105 184
Thuế thu nhập cá nhân	51 912 285	4 683 599			56 595 884
Tiền thuê đất	305 347 722	8 164 800		313 512 522	
Các loại thuế, phí		361 544 000		360 544 000	1 000 000
<b>Cộng</b>	<b>5 838 313 586</b>	<b>7 567 028 947</b>	<b>2 630 175 564</b>	<b>5 432 985 330</b>	<b>5 342 181 639</b>

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>16 285 138 488</b>	<b>15 650 224 307</b>
- Kinh phí công đoàn;	1 566 994 667	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	1 202 968 868	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	77 923 645	2 579 220
- Phải trả Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	3 911 834 400	3 911 834 400
- Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pắc Lạng	1 200 000 000	1 550 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354 055 160	354 055 160
- Phải trả Công ty TNHH TM Trường Phong	6 739 200 000	6 739 200 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1 232 241 748	1 328 360 082
<b>b, Dài hạn</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
<b>Cộng</b>	<b>16 303 138 488</b>	<b>15 668 224 307</b>

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	54 526 106 715	54 526 106 715	53 231 707 848	53 231 707 848
b, Vay dài hạn	4 200 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000	4 200 000 000
<b>Cộng</b>	<b>58 726 106 715</b>	<b>58 726 106 715</b>	<b>57 431 707 848</b>	<b>57 431 707 848</b>

### 13., Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	2 173 364 074		150 004 246 808
Lãi trong quý				4 007 884 320		
Lỗ trong quý						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	6 181 248 394		154 012 131 128

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

	Quý I/2017	Quý I/2016
<b>I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>52 702 044 723</b>	<b>24 635 345 587</b>
Doanh thu khoáng sản	52 662 381 079	24 523 200 000

Doanh thu rượu, nước Bó Năm	39 663 644	44 553 587
Doanh thu khác		67 592 000
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>44 611 228 092</b>	<b>20 652 926 586</b>
Giá vốn khoáng sản	43 850 506 058	20 311 593 048
Giá vốn rượu, nước	760 722 034	277 161 617
Giá vốn khác		64 171 921
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>2 812 550</b>	<b>3 873 512</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2 812 550	3 873 512
- Cổ lợi nhuận được chia;		
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>1 343 072 447</b>	<b>1 137 885 718</b>
- Lãi tiền vay;	1 343 072 447	1 137 885 718
<b>5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>2 998 879 532</b>	<b>2 387 405 076</b>
Chi phí tiền lương	2 050 057 708	1 998 358 428
Chi phí khấu hao	55 249 287	46 222 284
Các khoản chi khác	893 572 537	342 824 364
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>1 208 054 087</b>	<b>378 787 879</b>
Tiền cho thuê xưởng	1 136 363 637	378 787 879
Thanh lý công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc	2 247 600	
Thu các khoản khác	69 442 850	
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>549 454 203</b>	<b>626 653 271</b>
- Chi phí khấu hao	70 736 127	64 451 189
- Chi phí khác	478 728 076	562 202 082
<b>8. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>4 410 277 086</b>	<b>213 136 327</b>
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)	2 398 313 257	
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm	2 011 963 829	213 136 327
<b>9. Thuế suất thuế TNDN</b>	<b>20%</b>	<b>22%</b>
<b>10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>402 392 766</b>	<b>46 889 992</b>

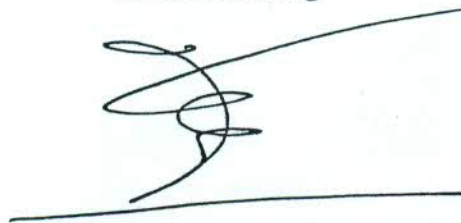
Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



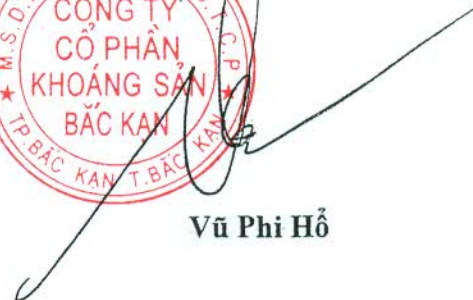
Trần Thị Yên

Kê toán trưởng



Nguyễn Văn Chi

Tổng giám đốc

Vũ Phi Hồ



