

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 HỢP NHẤT
QUÝ II 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 II/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		111 308 010 807	95 727 304 934
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	15 040 098 130	8 731 369 411
1. Tiền	111		15 040 098 130	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		42 940 465 085	28 331 930 525
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	35 838 085 427	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3 692 163 597	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	4 385 150 560	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	43 233 088 169	48 743 788 288
1. Hàng tồn kho	141		43 543 594 324	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		10 094 359 423	9 920 216 710
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	9 241 312 938	9 416 859 580
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		689 550 452	286 282 001
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		159 496 033	213 075 129
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		4 000 000	4 000 000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		164 808 273 211	170 330 962 975
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 429 459 436	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			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			

M.S.7

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216		1 429 459 436	1 432 217 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		57 692 483 992	54 419 564 305
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	57 137 317 728	53 617 782 533
- Nguyên giá	222		140 392 296 963	133 486 064 798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(83.254.979.235)	(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	555 166 264	801 781 772
- Nguyên giá	228		2 085 463 086	2 085 463 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.530.296.822)	(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	90 067 891 730	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		90 067 891 730	92 204 505 660
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	12 420 251 895	17 150 251 895
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6 205 922 401	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		(7.151.086.581)	(946.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3 198 186 158	5 124 424 115
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	1 821 186 158	4 251 750 365
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		1 377 000 000	872 673 750
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		276 116 284 018	266 058 267 909
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		122 492 077 948	115 058 580 921
I. Nợ ngắn hạn	310		118 274 077 948	110 840 580 921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		15 074 423 782	14 584 778 515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11 824 952 052	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	9 994 766 180	5 838 313 586
4. Phải trả người lao động	314		6 805 544 801	7 209 165 432
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			651 934 595
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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	21 605 876 409	21 696 025 316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	52 887 258 600	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4 715 374	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		4 218 000 000	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		4 200 000 000	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			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13	153 624 206 070	150 999 686 988
I. Vốn chủ sở hữu	410		153 624 206 070	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		15 574 071 617	13 400 707 544
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.619.959.263	2 150 989 001
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.129.033.569)	(451.132.330)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5 748 992 832	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		276 116 284 018	266 058 267 909

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết



Trần Thị Yến



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 II/ 2017

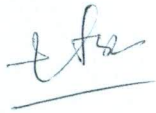
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		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	01	42 758 240 247	22 995 247 358	95 460 284 970	47 630 592 945
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	42 758 240 247	22 995 247 358	95 460 284 970	47 630 592 945
4. Giá vốn hàng bán	11	30 698 820 607	19 881 652 360	75 310 048 699	42 729 833 138
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	12 059 419 640	3 113 594 998	20 150 236 271	4 900 759 807
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4 750 234	4 765 134	7 984 073	8 638 646
7. Chi phí tài chính	22	5 907 969 993	1 240 508 930	7 251 042 440	297 194 648
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1 177 969 993	1 240 508 930	2 521 042 440	2 378 394 648
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4 480 170 131	3 035 853 854	7 845 467 397	5 423 258 930
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1.676.029.750	(1.158.002.652)	5.061.710.507	(811.055.125)
{30 = 20+(21-22)-(24+25)}					
11. Thu nhập khác	31	1 296 259 155	1 902 111 377	2 504 313 242	2 280 899 256
12. Chi phí khác	32	220 945 409	512 307 283	770 399 612	1 138 960 554
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	1 075 313 746	1 389 804 094	1 733 913 630	1 141 938 702
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	2 751 343 496	231 801 442	6 795 624 137	330 883 577

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	556 537 444	46 360 288	885 730 921	185 689 944
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	2 194 806 052	185 441 154	5 909 893 216	145 193 633
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	187	16	503	12
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

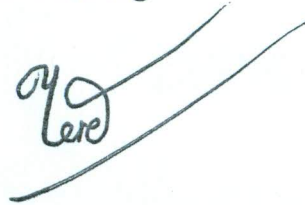
Bắc Kạn, ngày 19 tháng 07 năm 2017

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 II/2017

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		6 795 624 137	330 883 577
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4 631 145 362	4 408 496 468
- Các khoản dự phòng	03		5 318 478 730	(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		(7.984.073)	(8.638.646)
- Chi phí lãi vay	06		2 521 042 440	2 378 394 648
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19 258 306 596	5.027.936.047
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.147.966.915)	10.791.045.398
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5 510 700 119	(30.603.865.192)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7 333 497 027	27.795.554.077
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2 606 110 849	1.717.658.363
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.378.358.902)	(2.395.546.597)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(381.088.242)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1 052 247 600	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.562.738.168)	(2.015.917.890)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17 671 798 206	9.935.775.964
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		(7.624.947.179)	(5.688.989.988)
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			

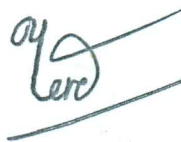
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.628.800.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7 984 073	8 638 646
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.245.763.106)	(5.680.351.342)
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		38 966 852 709	56.099.203.592
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(40.084.159.090)	(56.712.438.375)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.117.306.381)	(613.234.783)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		6.308.728.719	3.642.189.839
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		15.040.098.130	4.993.212.321

Lập, ngày 19 tháng 07 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/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. Vốn điều lệ của 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: 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

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

1. Tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	13 406 591 119	8 259 188 575
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1 633 507 011	472 180 836
Cộng	15 040 098 130	8 731 369 411

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty CP kim loại màu Thái Nguyên VIMICO		
- Công ty CP ĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	6 502 404 862	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	25 025 000 000	9 270 000 000

- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 420 279 945	1 440 238 120
Cộng	35 838 085 427	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 khác	2 728 044 828		3 057 552 090	
<i>Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc</i>	204 343 378		462 590 470	
<i>Công ty TNHH Tập đoàn Thiên Mã</i>	185 269 614		185 269 614	
<i>Phải thu khác</i>	2 338 431 836		2 409 692 006	
- Tạm ứng	1 657 105 732		1 543 048 459	
Cộng	4 385 150 560		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
Cộng	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;	13 960 924 848	(310 506 155)	12 331 571 493	(310 506 155)
- Công cụ, dụng cụ;	2 666 509 553		1 793 342 448	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6 664 064 863		4 645 123 715	
- Thành phẩm;	20 016 265 187		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	62 785 090		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	43 543 594 324	(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)	9 241 312 938	9 416 859 580
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mỏ Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy	2 161 995 526	1 973 421 720
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	700 040 623	2 311 910 488
Chi phí khác	6 104 503 234	5 033 142 550
Chi phí công cụ dụng cụ văn phòng chờ phân bổ	274 773 555	98 384 822
b) Dài hạn	1 821 186 158	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	1 006 476 375	1 078 367 545
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì	473 633 655	947 267 311
Chi phí sửa chữa ký túc xá	213 613 200	
Chi phí chạy thử nhà máy thải rắn	23 912 605	
Chi phí chờ phân bổ khác	103 550 323	2 105 444 509
Cộng	11 062 499 096	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 năm	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 kỳ		2 671 918 100	888 400 000			3 560 318 100
- Đầu tư XD CB hoàn thành	3 904 887 665					3 904 887 665
- Tăng khác	3 403 771 818					3 403 771 818
- Thanh lý,			1 212 745 418			1 212 745 418
- Giảm khác	2 750 000 000					2 750 000 000
Số dư cuối kỳ	49 130 764 817	81 387 067 420	6 704 809 974	405 266 569	2 764 388 183	140 392 296 963
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	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	1 687 958 971	2 711 537 605	194 358 312		5 587 500	4 599 442 388
- Tăng khác						
- Thanh lý,			1 212 745 418			1 212 745 418
- Giảm khác						

Số dư cuối kỳ	28 862 449 114	47 430 620 419	4 116 988 229	405 266 569	2 439 654 904	83 254 979 235
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 30/06/2017	20 268 315 703	33 956 447 001	2 587 821 745		324 733 279	57 137 317 728

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 42,623,008,985 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 năm	1 111 264 959	974 198 127		2 085 463 086
- Mua trong năm				
- Tặng 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 năm	625 374 748	658 306 566		1 283 681 314
- Khấu hao	30 588 090	216 027 418		246 615 508
- Tặng khác				
- Thanh lý,				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	655 962 838	874 333 984		1 530 296 822
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	315 891 561		801 781 772
- Tại ngày 30/06/2017	455 302 121	99 864 143		555 166 264

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
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 tuyến	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	2 323 148 153	1 081 850 770
Đầu tư khai thác mỏ chì kẽm Lũng Váng	778 250 806	778 250 805
Xưởng in phun mờ chai	109 286 614	109 286 614
Các công trình khác	75 800 800	1 173 037 643
Cộng	90 067 891 730	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 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	(5 676 000 000)	7 689 416 075	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	(5 676 000 000)	12 299 416 075	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp quý II	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế nộp thừa	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	2 109 459 711	8 019 250 113	2 428 520 264	2 346 891 515		5 353 298 045
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	1 427 719 548				1 448 414 383
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	1 265 735 180		980 101 683		1 399 648 396
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	1 687 600 800		2 306 880 000		1 594 606 384
Thuế thu nhập cá nhân	51 912 285	27 664 424		148 841 884	69 265 175	
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	69 265 175	9 994 766 180

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	21 605 876 409	21 696 025 316
- Kinh phí công đoàn;	1 570 163 667	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	683 019 239	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	32 681 505	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.	7 114 922 438	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	21 623 876 409	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	52 887 258 600	52 887 258 600	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
Cộng	57 087 258 600	57 087 258 600	57 431 707 848	57 431 707 848

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

A	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	
Số dư đầu năm	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	2 150 989 001	1 017 815 253	150 999 686 988
Điều chuyển trong kỳ			2 173 364 074	(2 173 364 074)		
Lãi trong kỳ				3 642 334 336		
Lỗ trong kỳ						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	15 574 071 618	3 619 959 263		153 624 206 071

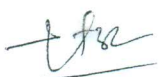
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	95 460 284 970	47 630 592 945
Doanh thu khoáng sản	95 392 755 409	47 094 128 436
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	67 338 652	79 279 055
Doanh thu khác	190 909	457 185 454
2. Giá vốn hàng bán	75 310 048 698	42 729 833 138
Giá vốn khoáng sản	74 158 833 052	42 094 153 024
Giá vốn rượu, nước	1 151 215 646	200 131 459
Giá vốn khác		435 548 655
3. Doanh thu hoạt động tài chính	7 984 073	8 638 646
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7 984 073	8 638 646
- Cổ lợi nhuận được chia;		
4. Chi phí tài chính	7 251 042 440	297 194 648
- Lãi tiền vay;	2 521 042 440	2 378 394 648
- Trích lập dự phòng cổ phiếu bên xe khách	4 730 000 000	(2.081.200.000)
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	7 845 467 397	5 423 258 930

Chi phí tiền lương	4 317 331 841	3 829 786 911
Chi phí khấu hao	128 996 493	88 330 929
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	588 478 730	
Các khoản chi khác	2 810 660 333	1 505 141 090
6. Thu nhập khác	2 504 313 242	2 280 899 256
Tiền cho thuê xưởng	2 272 727 274	2 272 727 274
Thanh lý phương tiện vận tải, công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng	72 247 600	7 988 800
Thu các khoản khác	159 338 368	183 182
7. Chi phí khác	770 399 613	1 138 960 554
- Chi phí khấu hao	138 578 919	386 707 134
- Chi phí khác	631 820 694	752 253 420
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	6 795 624 137	330 883 577
- Số lỗ chưa sử dụng (Lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước thuế)	2 366 969 531	
- Số thu nhập chịu thuế TNDN trong năm	4 428 654 606	
9. Thuế suất thuế TNDN	20%	
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	885 730 921	
10. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Vũ Phi Hồ

