

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 RIÊNG QUÝ IV 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 IV/2017

Tại ngày 31 tháng 12 năm 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		116 289 443 476	79 060 254 496
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	9 706 128 370	2 730 568 490
1. Tiền	111		9 706 128 370	2 730 568 490
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		50 260 912 132	24 101 055 200
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	28 028 741 509	20 677 348 598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2 404 641 190	2 240 437 147
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	24 731 421 172	5 498 682 464
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			
IV. Hàng tồn kho	140	4	51 571 030 652	47 487 017 305
1. Hàng tồn kho	141		51 571 030 652	47 487 017 305
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4 751 372 322	4 741 613 501
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	4 216 461 146	4 560 281 623
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		56 521 899	61 521 899
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		478 389 277	119 809 979
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		144 162 479 160	170 515 585 683
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1 480 284 899	1 374 184 236
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		1 480 284 899	1 374 184 236
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		103 932 506 076	53 275 584 455
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	103 447 679 150	52 650 078 853
- Nguyên giá	222		181 476 227 629	122 353 183 914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(78.028.548.479)	(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	484 826 926	625 505 602
- Nguyên giá	228		1 845 379 086	1 845 379 086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.360.552.160)	(1.219.873.484)
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	22 668 150 468	91 426 254 855
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22 668 150 468	91 426 254 855
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	9	14 277 564 875	20 187 811 772
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		(15.661.773.601)	(6.902.726.704)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1 803 972 842	4 251 750 365
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5b	1 803 972 842	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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		260 451 922 636	249 575 840 179
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		103 730 302 715	99 571 593 371
I. Nợ ngắn hạn	310		100 340 427 715	95 353 593 371
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		10 457 680 713	7 152 754 103
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		637 775 688	7 547 399 505
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	4 701 691 539	5 838 313 586
4. Phải trả người lao động	314		3 536 812 341	5 204 718 677
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		120 868 740	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	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	14 884 744 447	15 650 224 307
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	65 810 070 026	53 231 707 848
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		114 243 471	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76 540 750	76 540 750
13. Quỹ bình ôn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		3 389 875 000	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		3 371 875 000	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	156 721 619 921	150 004 246 808
I. Vốn chủ sở hữu	410		156 721 619 921	150 004 246 808
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			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6 717 373 113	2 173 364 074
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a			462 748 769
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6 717 373 113	1 710 615 305


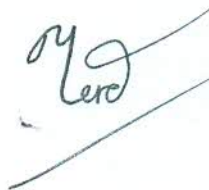
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		260 451 922 636	249 575 840 179

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

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

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/ 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		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	1	39 089 980 195	56 711 234 524	180 180 842 656	154 082 535 912
2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)	2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	39 089 980 195	56 711 234 524	180 180 842 656	154 082 535 912
4. Giá vốn hàng bán	11	31 969 770 740	47 828 679 698	146 762 621 549	133 681 890 767
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	7 120 209 455	8 882 554 826	33 418 221 107	20 400 645 145
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7 646 769	14 132 986	17 086 328	27 291 509
7. Chi phí tài chính	22	3 412 696 318	3 134 602 706	13 864 338 688	9 245 933 195
Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1 333 833 792	1 282 532 000	4 991 048 320	4 993 422 566
8. Chi phí bán hàng	25				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3 007 244 007	2 714 935 878	13 601 611 353	12 227 400 913
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30	707.915.899	3.047.149.228	5.969.357.394	(1.045.397.454)
11. Thu nhập khác	31	1 190 871 286	1 567 186 562	4 873 701 081	5 001 870 715
12. Chi phí khác	32	378 942 868	287 338 331	4 294 494 965	2 245 857 957
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	811 928 418	1 279 848 231	579 206 116	2 756 012 758

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	1 519 844 317	4 326 997 459	6 548 563 510	1 710 615 304
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	361 933 779		1 367 677 618	
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 -52)	60	1 157 910 538	4 326 997 459	5 180 885 892	1 710 615 304
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	99	369	441	146
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 19 tháng 01 năm 2018

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

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 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				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6 548 563 510	1 710 615 305
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10 569 633 397	8 865 800 472
- Các khoản dự phòng	03		9.347.525.627	5 677 523 018
- 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		(17.086.328)	(27.291.509)
- Chi phí lãi vay	06		4 991 048 320	4.993.422.566
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.439.684.526	21.220.069.852
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.065.986.349)	5.477.349.805
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.084.013.347)	(2.709.539.671)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7.116.709.773)	7.528.400.733
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.791.598.000	2.920.953.364
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.991.048.320)	(4.851.360.776)
- 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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11.973.524.737	29.204.785.065
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		(12.939.589.907)	(18.884.278.281)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		94.247.600	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		(2.848.800.000)	(7.519.200.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27		17.086.328	27 291 509
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15.677.055.979)	(26.376.186.772)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài				
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		92 050 809 198	112 644 410 468
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(81.371.718.076)	(114.093.462.752)
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		10.679.091.122	(1.449.052.284)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		6.975.559.880	1.379.546.009
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2 730 568 490	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		9.706.128.370	2.730.568.491

Ghi chú: Chỉ tiêu luỹ kế năm trước tại

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/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 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:

- 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

- Danh mục các đơn vị hạch toán độc lập

- Công ty TNHH 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

1. Tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	9 548 017 668	2 330 665 679
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	158 110 702	399 902 811
Cộng	9 706 128 370	2 730 568 490

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ	9 285 095 161	
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2 890 400 620	2 890 400 620
- Công ty TNHH tập đoàn Thiên Mã	6 500 000 006	5 005 569 860
- Công ty TNHH dịch vụ ANB	7 905 000 000	9 270 000 000
- Công ty TNHH TM quốc tế Vũ Hoàng		2 071 139 998
- Phải thu khách hàng khác	1 448 245 722	1 440 238 120
Cộng	28 028 741 509	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	21 145 333 274			
- Phải thu khác	2 597 093 150		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>	1 937 336 734		2 408 936 006	
- Tạm ứng	988 994 748		1 441 886 373	
Cộng	24 731 421 172		5 498 682 463	

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải	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;	17 147 286 780		11 844 391 283	
- Công cụ, dụng cụ;	2 258 805 391		1 785 001 875	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 305 775 885		3 573 367 360	
- Thành phẩm;	28 621 859 963		30 048 219 019	
- Hàng hóa;	64 257 850		62 992 985	
- Hàng gửi bán;	112 960 643		112 960 643	
Cộng	51 571 030 652		47 487 017 305	

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	4 216 461 146	4 560 281 623
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ của Mô Nà Bốp, Pù Sáp, Nà Duồng, Nhà máy CBRQ	2 842 264 491	1 973 421 720
Chi phí trả trước Nhà máy luyện chì	1 159 688 228	2 311 910 488

Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ		176 564 593
Giá trị công cụ dụng cụ còn lại chưa phân bổ văn phòng	214 508 427	98 384 822
b) Dài hạn	1 803 972 842	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	934 585 205	1 078 367 545
Chi phí sửa chữa ký túc xá	216 946 734	
Chi phí đo đạc, lập bản đồ, thiết kế mỏ Nà Bốp - Pù Sáp	308 938 179	
Chi phí chạy thử Nhà máy luyện chì		947 267 311
Chi phí chờ phân bổ khác	343 502 724	2 105 444 509
Cộng	6 020 433 988	8 812 031 988

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	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 kỳ	2 750 000 000	4 084 435 100	3 003 500 001	36 363 636		9 874 298 737
- Đầu tư	54 102 256 287					54 102 256 287
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	409 804 911	480 960 980	1 212 745 418			2 103 511 309
- Giảm khác	2 750 000 000					2 750 000 000
Số dư cuối kỳ	94 297 630 776	77 182 181 155	7 622 132 024	441 630 205	1 932 653 469	181 476 227 629
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu	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	4 546 036 586	5 337 095 227	533 873 502	774 412	11 175 000	10 428 954 727
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	409 804 911	480 960 980	1 212 745 418			2 103 511 309
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	27 344 472 808	45 118 432 420	3 258 725 419	406 040 981	1 900 876 851	78 028 548 479
Giá trị còn lại						
- 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 31/12/2017	66 953 157 968	32 063 748 735	4 363 406 605	35 589 224	31 776 618	103 447 679 150

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 45.362.911.723 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			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1 111 264 959	734 114 127	1 845 379 086
Giá trị hao			
Số dư đầu năm	625 374 748	594 498 736	1 219 873 484
- Khấu hao	79 502 496	61 176 180	140 678 676
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	704 877 244	655 674 916	1 360 552 160
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 31/12/2016	485 890 211	139 615 391	625 505 602
- Tại ngày 31/12/2017	406 387 715	78 439 211	484 826 926

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 Nhà Bóp - Pù Sáp		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	4 648 274 029	286 617 446

Nhà máy luyện chì	2 436 761 459	1 081 850 770
Xưởng in phun mờ chai		109 286 614
Các công trình khác		1 173 037 643
Cộng	22 668 150 468	91 426 254 855

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 con	10 368 000 000	(10 368 000 000)		7 519 200 000	(4 481 640 123)	3 037 559 877
Đầu tư vào Công ty	10 368 000 000	(10 368 000 000)		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	(3 073 322 401)	3 132 600 000	6 205 922 401	(1 475 086 581)	4 730 835 820
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó	1 475 086 581	(1 475 086 581)		1 475 086 581	(1 475 086 581)	
Công ty CP	4 730 835 820	(1 598 235 820)	3 132 600 000	4 730 835 820		4 730 835 820
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	13 365 416 075	(2 220 451 200)	11 144 964 875	13 365 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075
Tổng công ty	120 000 000			120 000 000		
Công ty CP Bến xe Nghệ An	13 245 416 075	(2 220 451 200)	11 024 964 875	13 245 416 075	(946 000 000)	12 299 416 075

10, Thuế và	Đầu năm	Số phải quý	Số thuế bù	Số đã nộp	Số nộp trước	Số thuế còn
Thuế GTGT	2 109 459 711	18 382 354 202	8 545 563 771	9 400 519 303		2 545 730 839
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22 998 550	18 684 703		20 311 591		21 371 662
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20 694 835	1 748 765 860				1 769 460 695
Thuế tài nguyên	1 114 014 899	3 684 542 703		5 235 371 063	436 813 461	
Phí bảo vệ môi trường	2 213 885 584	4 693 762 600		6 949 224 000	41 575 816	
Thuế thu nhập cá nhân	51 912 285	237 449 323	122 935 381	148 841 884		17 584 343
Tiền thuê đất	305 347 722	515 134 250		820 481 972		

Các loại thuế, phí khác		733 887 380		386 343 380		347 544 000
Cộng	5 838 313 586	30 014 581 021	8 668 499 152	22 961 093 193	478 389 277	4 701 691 539

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	14 884 744 447	15 650 224 307
- Kinh phí công đoàn;	1 447 877 625	1 545 403 167
- Bảo hiểm xã hội; Bảo hiểm y tế	113 508 584	218 792 278
- Bảo hiểm thất nghiệp;	2 579 220	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.	1 115 689 458	1 328 360 082
b, Dài hạn	18 000 000	18 000 000
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	18 000 000	18 000 000
Cộng	14 902 744 447	15 668 224 307

12, Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả
a) Vay ngắn hạn	65 810 070 026	65 810 070 026	53 231 707 848	53 231 707 848
b, Vay dài hạn	3 371 875 000	3 371 875 000	4 200 000 000	4 200 000 000
Cộng	69 181 945 026	69 181 945 026	57 431 707 848	57 431 707 848

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				6 717 373 113		6 717 373 113
Lỗ trong quý						
Số dư cuối quý	117 377 280 000	17 052 895 190	13 400 707 544	8 890 737 187		156 721 619 921

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 31/12/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	180 181 701 747	154 103 396 072
Doanh thu khoáng sản	179 962 010 534	153 462 186 292
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	139 175 940	142 204 166
Doanh thu khác	80 515 273	499 005 614
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	859 091	20 860 160
Thuế tiêu thụ đặc biệt	859 091	20 860 160
2. Giá vốn hàng bán	146 762 621 548	133 681 890 767
Giá vốn khoáng sản	144 983 551 231	132 165 266 842
Giá vốn rượu, nước	1 695 270 180	1 061 951 418
Giá vốn khác	83 800 137	454 672 507
3. Doanh thu hoạt động tài chính	17 086 328	27 291 509
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	17 086 328	27 291 509
- Cổ lợi nhuận được chia;		
4. Chi phí tài chính	13 864 338 688	9 245 933 195
Trích lập dự phòng cổ phiếu bên xe khách Nghệ an	1 274 451 200	4 252 510 629
- Lãi tiền vay;	4 991 048 320	4 993 422 566
- Dự phòng giảm giá chứng khoán, dự phòng đầu tư vào Công ty con và Công ty liên kết	7 598 839 168	
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	13 601 611 353	12 227 400 913
Chi phí tiền lương	8 763 588 951	7 547 565 144
Chi phí khấu hao	414 075 939	176 010 338
Trích dự phòng phải thu khó đòi	588 478 730	
Các khoản chi khác	3 835 467 733	4 503 825 431
6. Thu nhập khác	4 873 701 081	5 001 870 715
Tiền cho thuê xưởng	4 545 454 548	4 545 454 548
Thanh lý công cụ dụng vật tư đã qua sử dụng bị hỏng hóc	84 953 382	417 079 709
Thu các khoản khác	243 293 151	39 336 458
7. Chi phí khác	4 294 494 965	2 245 857 957
- Chi phí khấu hao	180 809 000	767 317 669
- Chi phí khác	4 113 685 965	1 478 540 288
8. Tổng lợi nhuận trước thuế	6 548 563 511	1 710 615 304

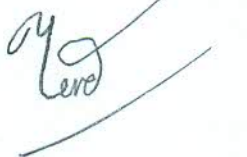
9. Các khoản điều chỉnh tăng	289 824 580	
10, Thuế suất thuế TNDN	20%	
11, Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1 367 677 618	

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yến

Vũ Phi Hồ



