

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/2022 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. BCTC quý 4/2022

- BCTC quý 4/2022 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

2. Các giao dịch mua lại doanh nghiệp, bán tài sản (các giao dịch này làm thay đổi hoặc có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% tổng tài sản trở lên trong thời hạn từ tháng 01/2021 đến thời điểm hiện nay nếu có): Không có

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
CÔNG TY
CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN
KHOÁNG SẢN
Á CƯỜNG
H.SƠN ĐÔNG - T. BẮC SƠN

Phạm Thị Thúy Hạnh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG
Quý IV năm 2022

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo tài chính	04-30
Bảng cân đối kế toán	04-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính	08-30

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường tiền thân là Công ty TNHH Tam Cường. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 048157 ngày 15 tháng 02 năm 1996 và được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100511368, thay đổi lần thứ 25 ngày 14 tháng 06 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Xuân Thanh	Chủ tịch
Bà Phạm Thị Thúy Hạnh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Hiền	Thành viên
Ông Phạm Văn Tiến	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Phạm Thị Thúy Hạnh	Tổng Giám đốc
-----------------------	---------------

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Doan	Trưởng ban
Bà Đinh Ngọc San	Thành viên
Bà Phạm Thị Thu Hoài	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 12 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



[Handwritten signature]

Phạm Thị Thúy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		149.022.994.357	129.506.353.503
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	145.128.824	435.953.646
111	1. Tiền		145.128.824	435.953.646
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		19.857.709.000	21.572.751.462
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	119.802.204.819	119.802.204.819
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2.796.209.000	3.811.251.462
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	20.500.000.000	21.200.000.000
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(123.240.704.819)	(123.240.704.819)
140	IV. Hàng tồn kho	9	127.129.206.864	105.807.083.505
141	1. Hàng tồn kho		127.900.246.530	106.578.123.171
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(771.039.666)	(771.039.666)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.890.949.669	1.690.564.890
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ		1.870.548.255	1.670.163.476
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	20.401.414	20.401.414
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		384.984.971.982	404.318.535.297
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		43.484.000.000	43.484.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	43.484.000.000	43.484.000.000
220	II. Tài sản cố định		204.943.754.547	224.882.091.099
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	204.943.754.547	224.882.091.099
222	- Nguyên giá		316.878.669.988	316.878.669.988
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(111.934.915.441)	(91.996.578.889)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	59.166.155.111	58.057.523.952
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		59.166.155.111	58.057.523.952
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	75.114.239.939	75.114.239.939
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		75.200.000.000	75.200.000.000
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(85.760.061)	(85.760.061)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.276.822.385	2.780.680.307
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	2.276.822.385	2.780.680.307
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		534.007.966.339	533.824.888.800

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		182.007.349.044	171.328.399.500
310	I. Nợ ngắn hạn		182.007.349.044	171.328.399.500
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	4.356.106.072	3.701.284.648
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.490.000.000	400.000.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	13.194.899.640	13.194.899.640
314	4. Phải trả người lao động		6.803.077	6.803.077
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	55.121.466.135	46.210.338.015
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	28.384.073.093	28.384.073.093
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	78.530.001.027	78.507.001.027
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		924.000.000	924.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		352.000.617.295	362.496.489.300
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	352.000.617.295	362.496.489.300
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		510.000.000.000	510.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		510.000.000.000	510.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		1.800.000.000	1.800.000.000
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(159.799.382.705)	(149.303.510.700)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(149.303.510.700)	(136.439.377.230)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(10.495.872.005)	(12.864.133.470)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		534.007.966.339	533.824.888.800

Thịnh

Quyết

Phạm Đức Thịnh
Người lậpNguyễn Văn Quyết
Phụ trách kế toánPhạm Thị Thúy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV năm 2022		Quý 4 năm 2021		Năm 2021	
			VND		VND		VND	
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	-	-	-	-	-
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-	-	-
10	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	-	-	-	-	-
11	Giá vốn hàng bán		-	-	-	-	-	-
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	-	-	-	-	-
21	Doanh thu hoạt động tài chính	19	4.374	8.274	25.843	20.430		
22	Chi phí tài chính	20	2.303.023.845	2.246.092.561	8.911.128.120	8.911.128.095		
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		2.303.023.845	2.246.092.561	8.911.128.120	8.911.128.095		
25	Chi phí bán hàng		-	-	-	-	-	-
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	418.189.925	527.049.606	1.487.783.436	1.107.696.370		
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.721.209.396)	(2.773.133.893)	(10.398.885.713)	(10.018.804.035)		
31	Thu nhập khác		-	-	-	-	-	-
32	Chi phí khác	22	-	-	96.986.292	2.845.329.435		
40	Lợi nhuận khác		-	-	(96.986.292)	(2.845.329.435)		
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.818.195.688)	(2.773.133.893)	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)		
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	23	-	-	-	-	-	-
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-	-	-	-	-
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	24	(2.818.195.688)	(2.773.133.893)	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)		(252)

Phạm Đức Thịnh

Người lập
Bắc Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2023

Nguyễn Văn Quyết
Phụ trách kế toán



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*Quý IV năm 2022
(Theo phương pháp trực tiếp)*

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		1.090.000.000	1.430.000.000
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(451.843.246)	(1.379.232.956)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(948.007.419)	(1.124.517.089)
06	4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	12.004.583.600
07	5. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4.000.000)	(11.774.930.123)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		<i>(313.850.665)</i>	<i>(844.096.568)</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
27	1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		25.843	17.910
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>25.843</i>	<i>17.910</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		23.000.000	-
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>23.000.000</i>	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(290.824.822)	(844.078.658)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		435.953.646	3.002.960.173
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>145.128.824</u>	<u>2.158.881.515</u>

Thịnh

Phạm Đức Thịnh
Người lậpNguyễn Văn Quyết
Phụ trách kế toánPhạm Thị Thủy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2022

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường tiền thân là Công ty TNHH Tam Cường. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 048157 ngày 15 tháng 02 năm 1996 và được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100511368, thay đổi lần thứ 25 ngày 14 tháng 06 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 510.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 510.000.000.000 đồng; tương đương 51.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 13 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 13 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Chế biến quặng đồng và tinh quặng, sản xuất và kinh doanh các sản phẩm đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác quặng nhôm, đồng, chì, kẽm, thiếc; Khai thác khí đốt tự nhiên; Khai thác dầu thô; Khai thác và thu gom than non, than cứng; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất hóa chất cơ bản; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Sản xuất than cốc; Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại; Chuẩn bị mặt bằng;
- Bán buôn, bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn than đá và nhiên liệu rắn khác; Bán buôn dầu thô; Bán buôn xăng dầu, khí đốt và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu; Bán buôn nhiều liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng khác; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Dịch vụ liên quan đến in, in ấn; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Đại lý, môi giới; Dịch vụ vận tải;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng nhà các loại.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Văn phòng Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường tại Bắc Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường - Mỏ than Đồng Tân
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường

Địa chỉ

Thôn Gốc Gạo, xã Cẩm Đàn, huyện Sơn Động, tỉnh Bắc Giang
Thôn Gốc Gạo, xã Cẩm Đàn, huyện Sơn Động, tỉnh Bắc Giang
Thôn Lái, xã An Bái, huyện Sơn Động, tỉnh Bắc Giang
Số 15, đường 5, Khu tập thể F361 An Dương, phường Yên Phú, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội
Số 5 Nguyễn Khắc Nhu, phường Trúc Bạch, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội

Thông tin về các công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chỉ phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà xưởng, vật kiến trúc	08 - 30	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 13	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04	năm

2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.11 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 05 đến 40 năm.

2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đổi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm tài chính.

2.18 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.19 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

2.23 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.24 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

2.25 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

Trong năm 2022, Công ty không phát sinh doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Tiền mặt	139.626.402	403.615.252
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.502.422	32.338.394
	<u><u>145.128.824</u></u>	<u><u>435.953.646</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty TNHH Đầu tư phát triển DHA Hà Nội	31.823.743.350	(31.823.743.350)	31.823.743.350	(31.823.743.350)
Công ty TNHH Lê Giang	30.267.530.350	(30.267.530.350)	30.267.530.350	(30.267.530.350)
Công ty TNHH Kim loại màu Vũ Gia	21.135.321.152	(21.135.321.152)	21.135.321.152	(21.135.321.152)
Công ty Cổ phần Khai thác, chế biến khoáng sản Thăng Long	18.292.096.167	(18.292.096.167)	18.292.096.167	(18.292.096.167)
Công ty Cổ phần Diệp Bảo Anh	18.155.060.000	(18.155.060.000)	18.155.060.000	(18.155.060.000)
Công ty TNHH MTV Thương mại tổng hợp Xuất nhập khẩu Thảo Anh	128.453.800	(128.453.800)	128.453.800	(128.453.800)
	119.802.204.819	(119.802.204.819)	119.802.204.819	(119.802.204.819)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Tư vấn Tài Nguyên và Môi Trường Việt Nam	-	(915.000.000)	915.000.000	(915.000.000)
Công ty TNHH MTV Xây lắp Bắc Giang	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
Nhóm chuyên gia tư vấn tài chính	300.000.000	(300.000.000)	300.000.000	(300.000.000)
Nguyễn Văn Hiếu	750.000.000	(750.000.000)	750.000.000	(750.000.000)
Nguyễn Văn Khánh	723.000.000	(723.000.000)	723.000.000	(723.000.000)
Các đối tượng khác	523.209.000	(250.500.000)	623.251.462	(250.500.000)
	2.796.209.000	(3.438.500.000)	3.811.251.462	(3.438.500.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Tạm ứng (*)	11.500.000.000	-	12.200.000.000	-
Công ty TNHH An Phú	9.000.000.000	-	9.000.000.000	-
	20.500.000.000	-	21.200.000.000	-
b) Dài hạn				
Công ty Cp Đô Linh (**)	43.484.000.000	-	43.484.000.000	-
	43.484.000.000	-	43.484.000.000	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
	-	-	-	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 26)

(*) Tạm ứng để triển khai dự án "Khai thác và chế biến quặng vàng gốc tại xã Minh Phong, xã Sa Lý, huyện Lục Ngạn, tỉnh Bắc Giang" theo các Quyết định phê duyệt quy hoạch số 2184/QĐ-UBND và 2185/QĐ-UBND ngày 27/11/2019 của UBND huyện Lục Ngạn, tỉnh Bắc Giang. Hiện tại Công ty đang lập kế hoạch giải phóng mặt bằng, ký hợp đồng tiến hành đánh giá tác động môi trường, xây dựng lấp đặt xưởng sơ chế tại mỏ trước khi chở về Nhà máy chế biến chuyên sâu.

(**) Công ty hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đô Linh để thực hiện dự án Nhà máy sản xuất và chế biến quặng vàng gốc tại khu Tà Sỏi, xã Châu Hạnh, huyện Quỳ Châu, tỉnh Nghệ An. Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 0644603665 ngày 12/04/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An chứng nhận, tổng vốn đầu tư dự án là 330,22 tỷ đồng, thời gian hoạt động của dự án là 50 năm kể từ ngày được nhận bản giao mặt bằng.

8 . NỢ XẤU

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển DHA Hà Nội	31.823.743.350	-	31.823.743.350	-
- Công ty TNHH Lê Giang	30.267.530.350	-	30.267.530.350	-
- Công ty TNHH Kim loại màu Vũ Gia	21.135.321.152	-	21.135.321.152	-
- Công ty Cổ phần Khai thác, chế biến khoáng sản Thăng Long	18.292.096.167	-	18.292.096.167	-
- Công ty Cổ phần Diệp Bảo Anh	18.155.060.000	-	18.155.060.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại tổng hợp Xuất nhập khẩu Thảo Anh	128.453.800	-	128.453.800	-
- Các khoản trả trước người	3.438.500.000	-	3.438.500.000	-
	123.240.704.819	-	123.240.704.819	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	37.696.918.379	-	37.696.918.379	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	71.413.930.227	-	50.091.806.868	-
Thành phẩm	18.789.397.924	(771.039.666)	18.789.397.924	(771.039.666)
	127.900.246.530	(771.039.666)	106.578.123.171	(771.039.666)

10 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
- Chi phí xây dựng hệ thống kè, đập	8.820.993.284	8.820.993.284
- Chi phí xây dựng "Nhà máy tuyển luyện đồng theo phương pháp tuyển nổi công suất 500 tấn/ngày"	47.790.948.095	46.682.316.936
- Chi phí dự án "Đầu tư xây dựng nhà máy luyện đồng công suất 1000 tấn/ năm"	2.554.213.732	2.554.213.732
	59.166.155.111	58.057.523.952

Các công trình đầu tư xây dựng từ năm 2017 bị dừng lại do sự cố môi trường theo Kết quả thanh tra về bảo vệ môi trường và khoáng sản của Bộ Tài Nguyên và Môi Trường ngày 21/10/2016 đến nay vẫn chưa hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

11.001.001.001

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,

Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Quyền sử dụng đất và chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	1.349.079.535	1.821.011.317
Chi phí trả trước dài hạn khác	927.742.850	959.668.990
	<u>2.276.822.385</u>	<u>2.780.680.307</u>

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/12/2022</u>		<u>01/01/2022</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH Ngọc Diệp	1.471.558.706	1.471.558.706	1.471.558.706	1.471.558.706
Công ty Cổ phần Phát triển 117	523.815.435	523.815.435	523.815.435	523.815.435
Công ty Cổ phần Đại Đồng Xuân	606.472.424	606.472.424	606.472.424	606.472.424
DNTN Dương Hải Anh	377.565.613	377.565.613	377.565.613	377.565.613
Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại và Phát triển dịch vụ Nhất Long	368.242.000	368.242.000	368.242.000	368.242.000
Công ty Cổ phần Công nghiệp nặng Thành Công	142.242.900	142.242.900	142.242.900	142.242.900
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ an ninh Yên Việt	112.456.457	112.456.457	112.456.457	112.456.457
Công ty Cổ phần EJC	56.092.000	56.092.000	56.092.000	56.092.000
Công ty Điện lực Bắc Giang	356.499.772	356.499.772	-	-
Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC	16.000.000	16.000.000	-	-
Công ty Cổ phần EDC	42.839.113	42.839.113	42.839.113	42.839.113
Công ty CP Tư Vấn Tài Nguyên và Môi Trường Việt Nam	282.321.652	282.321.652	-	-
	<u>4.356.106.072</u>	<u>4.356.106.072</u>	<u>3.701.284.648</u>	<u>3.701.284.648</u>

Do nguồn lực tài chính không đảm bảo nên toàn bộ các khoản nợ phải trả người bán ngắn hạn của Công ty đều đã quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,

Báo cáo tài chính

Tỉnh Bắc Giang

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

14 . THUÊ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Bao gồm các hợp đồng tín dụng sau:

- (1.1) Hợp đồng Hạn mức số 02/2013/HĐ ngày 02/12/2013, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 45.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất đồng tấm, khoáng sản đi kèm với khai thác than;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể và đã quá hạn;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Thế chấp, cầm cố bằng các tài sản thuộc quyền sở hữu; Các tài sản hình thành bằng vốn vay: Toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ; Các khoản thu theo các Hợp đồng kinh tế với bên vay là người thụ hưởng.
- (1.2) Hợp đồng số 01/2015/2635737/HĐTD ngày 18/12/2015, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể và đã quá hạn;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp, cầm cố bằng các tài sản thuộc quyền sở hữu; Các tài sản hình thành bằng vốn vay; Toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ; Các khoản thu theo các hợp đồng kinh tế với bên vay là người thụ hưởng.
- (1.3) Hợp đồng số 01/20142635737/HĐTD ngày 27/06/2014, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 15.697.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ đắp vốn ngắn hạn đã đầu tư vào Dự án mở rộng nhà máy tuyển và luyện đồng theo phương pháp tuyển nổi và tuyển từ tại nhà máy tuyển và luyện đồng huyện Sơn Động, tỉnh Bắc Giang;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể và đã quá hạn;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp, cầm cố bằng các tài sản thuộc quyền sở hữu; Các tài sản hình thành bằng vốn vay; Toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ; Các khoản thu theo các Hợp đồng kinh tế với bên vay là người thụ hưởng.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

- (2.1) Hợp đồng số 01/2009/2635737/HĐTDTH ngày 24/11/2009, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 30.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Thực hiện dự án đầu tư nhà máy tuyển và luyện đồng, công suất 1.550 tấn/năm giai đoạn II - Hóa luyện - Phần thiết bị của Công ty TNHH Tam Cường;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 120 tháng và đã quá hạn; Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bằng toàn bộ tài sản gắn liền với quyền sử dụng đất, số dư tài khoản tiền gửi tại ngân hàng; Doanh thu từ dự án chuyển vào tiền gửi thanh toán mở tại chi nhánh; Các khoản thu theo các hợp đồng kinh tế với bên vay là người thụ hưởng;
- (2.2) Hợp đồng hạn mức số 01/2013/HĐ ngày 25/3/2013, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 3.700.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Đầu tư dự án Mua 5 xe ô tô tải VOLVO phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 48 tháng và đã quá hạn; Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (2.3) Hợp đồng hạn mức số 03/2013/HĐ ngày 08/11/2013, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 25.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Đầu tư thực hiện dự án mở rộng nhà máy tuyển và luyện đồng theo phương pháp tuyển nổi và tuyển từ nhà máy tuyển và luyện đồng huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang
 - + Thời hạn của hợp đồng: 72 tháng và đã quá hạn; Lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

c) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	31/12/2022		01/01/2022	
	Gốc VND	Lãi VND	Gốc VND	Lãi VND
- Vay	78.507.001.027	55.121.466.135	78.530.001.027	46.210.338.015
	<u>78.507.001.027</u>	<u>55.121.466.135</u>	<u>78.530.001.027</u>	<u>46.210.338.015</u>

Do Công ty gặp khó khăn về tài chính nên toàn bộ các khoản vay của Công ty đều đã quá hạn thanh toán.

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm nay	510.000.000.000	1.800.000.000	(149.303.510.700)	362.496.489.300
Lỗ trong kỳ nay	-	-	(10.495.872.005)	(10.495.872.005)
Số dư cuối kỳ nay	<u>510.000.000.000</u>	<u>1.800.000.000</u>	<u>(159.799.382.705)</u>	<u>352.000.617.295</u>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Ông Nguyễn Xuân Thanh	9,81%	50.031.000.000	9,81%	50.031.000.000
Các cổ đông khác	90,19%	459.969.000.000	90,19%	459.969.000.000
	<u>100%</u>	<u>510.000.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>510.000.000.000</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	510.000.000.000	510.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	<u>510.000.000.000</u>	<u>510.000.000.000</u>
- Vốn góp cuối kỳ	<u>510.000.000.000</u>	<u>510.000.000.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	<u>25.500.000.000</u>	<u>25.500.000.000</u>
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	<u>25.500.000.000</u>	<u>25.500.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

d) Cổ phiếu		
	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	51.000.000	51.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	51.000.000	51.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	51.000.000	51.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51.000.000	51.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	51.000.000	51.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000
e) Các quỹ công ty		
	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.800.000.000	1.800.000.000
	<u>1.800.000.000</u>	<u>1.800.000.000</u>
19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	25.843	20.430
	<u>25.843</u>	<u>20.430</u>
20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	8.911.128.120	8.911.128.095
	<u>8.911.128.120</u>	<u>8.911.128.095</u>
21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Chi phí nhân công	665.272.515	847.281.548
Chi phí khấu hao tài sản cố định	377.833.872	377.833.872
Thuế, phí, lệ phí	71.617.997	7.465.752
Hoàn nhập dự phòng	-	(400.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	367.307.803	1.015.338
Chi phí khác bằng tiền	5.751.249	274.099.860
	<u>1.487.783.436</u>	<u>1.107.696.370</u>
22 . CHI PHÍ KHÁC		
	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Các khoản bị phạt	96.943.830	2.845.329.435
Chi phí khác	42.462	-
	<u>96.986.292</u>	<u>2.845.329.435</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

23 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	1.677.515.853	1.677.515.853
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	<u><u>1.677.515.853</u></u>	<u><u>1.677.515.853</u></u>

24 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	<u>Năm 2022</u>	<u>Năm 2021</u>
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(10.495.872.005)	(12.864.133.470)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	51.000.000	51.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u><u>(206)</u></u>	<u><u>(252)</u></u>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

25 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	145.128.824	-	435.953.646	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	183.786.204.819	(119.802.204.819)	184.486.204.819	(119.802.204.819)
	<u>183.931.333.643</u>	<u>(119.802.204.819)</u>	<u>184.922.158.465</u>	<u>(119.802.204.819)</u>
			Giá trị sổ kế toán	
			31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			78.530.001.027	78.507.001.027
Phải trả người bán, phải trả khác			32.740.179.165	32.085.357.741
Chi phí phải trả			55.121.466.135	46.210.338.015
			<u>166.391.646.327</u>	<u>156.802.696.783</u>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	145.128.824	-	-	145.128.824
Phải thu khách hàng, phải thu khác	63.984.000.000	-	-	63.984.000.000
	64.129.128.824	-	-	64.129.128.824
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	435.953.646	-	-	435.953.646
Phải thu khách hàng, phải thu khác	64.684.000.000	-	-	64.684.000.000
	65.119.953.646	-	-	65.119.953.646

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNGThôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động,
Tỉnh Bắc Giang**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2022				
Vay và nợ	78.530.001.027	-	-	78.530.001.027
Phải trả người bán, phải trả khác	32.740.179.165	-	-	32.740.179.165
Chi phí phải trả	55.121.466.135	-	-	55.121.466.135
	166.391.646.327	-	-	166.391.646.327
Tại ngày 01/01/2022				
Vay và nợ	78.507.001.027	-	-	78.507.001.027
Phải trả người bán, phải trả khác	32.085.357.741	-	-	32.085.357.741
Chi phí phải trả	46.210.338.015	-	-	46.210.338.015
	156.802.696.783	-	-	156.802.696.783

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

26 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

27 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 do Công ty tự lập.



Phạm Đức Thịnh
Người lập



Nguyễn Văn Quyết
Phụ trách kế toán



Phạm Thị Thúy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 15 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Thôn Góc Giạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Đông, Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	75.200.000.000	(85.760.061)	75.200.000.000	(85.760.061)
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Tam Cường (*)	75.200.000.000	(85.760.061)	75.200.000.000	(85.760.061)
	75.200.000.000	(85.760.061)	75.200.000.000	(85.760.061)

(*) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Tam Cường để thực hiện quản lý, khai thác mỏ than Bó Hạ, Đông Huru, Yên Thế, Bắc Giang theo Giấy chứng nhận đầu tư số 02121000067 do UBND tỉnh Bắc Giang cấp ngày 22/01/2008. Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Tam Cường hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102264114 do Sở Kế hoạch đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/05/2007, thay đổi lần thứ 12 ngày 03/07/2017.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Tam Cường	Hà Nội	49,00%	49,00%	Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG
Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	247.766.680.834	63.060.964.475	5.991.218.679	59.806.000	316.878.669.988
Số dư cuối kỳ	247.766.680.834	63.060.964.475	5.991.218.679	59.806.000	316.878.669.988
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	57.430.671.509	29.304.936.231	5.201.165.149	59.806.000	91.996.578.889
- Khấu hao trong kỳ	13.400.386.272	6.281.716.704	256.233.576	-	19.938.336.552
Số dư cuối kỳ	70.831.057.781	35.586.652.935	5.457.398.725	59.806.000	111.934.915.441
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	190.336.009.325	33.756.028.244	790.053.530	-	224.882.091.099
Tại ngày cuối kỳ	176.935.623.053	27.474.311.540	533.819.954	-	204.943.754.547

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG
Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	7.634.959.306	-	-	-	-	-	-	-	7.634.959.306
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	1.677.515.853	-	-	-	-	-	-	-	1.677.515.853
Thuế Thu nhập cá nhân	-	279.042.876	-	-	-	-	-	-	-	279.042.876
Thuế Tài nguyên	20.401.414	247.780.870	-	-	-	-	20.401.414	-	-	247.780.870
Thuế bảo vệ môi trường	-	38.452.800	-	-	-	-	-	-	-	38.452.800
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.317.147.935	-	4.000.000	-	4.000.000	-	-	-	3.317.147.935
	20.401.414	13.194.899.640		4.000.000		4.000.000	20.401.414		20.401.414	13.194.899.640

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	55.121.466.135	46.210.338.015
	55.121.466.135	46.210.338.015

16 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả (*)	25.500.000.000	25.500.000.000
- Phải trả tiền phạt và chậm nộp thuế (**)	2.880.306.362	2.880.306.362
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.766.731	3.766.731
	28.384.073.093	28.384.073.093

(*) Theo Công văn số 6655/VSD-ĐK.NV của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam ngày 29/06/2021 thông báo việc thay đổi về thời gian chi trả cổ tức đợt 1 năm 2015 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Á Cường là ngày 30/06/2023.

(**) Khoản phạt thuế phát sinh các năm trước Công ty hạch toán theo thông báo của cơ quan thuế và đã quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG
Thôn Gốc Gạo, Xã Cẩm Đàn, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

17 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong kỳ		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (1)	42.639.032.019	42.639.032.019	23.000.000	-	42.662.032.019	42.662.032.019
- Vay cá nhân	-	-	23.000.000	-	23.000.000	23.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (2)	35.867.969.008	35.867.969.008	-	-	35.867.969.008	35.867.969.008
	35.867.969.008	35.867.969.008	-	-	35.867.969.008	35.867.969.008
	78.507.001.027	78.507.001.027	23.000.000	-	78.530.001.027	78.530.001.027
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (2)	35.867.969.008	35.867.969.008	-	-	35.867.969.008	35.867.969.008
	35.867.969.008	35.867.969.008	-	-	35.867.969.008	35.867.969.008
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(35.867.969.008)	(35.867.969.008)	-	-	(35.867.969.008)	(35.867.969.008)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	-	-	-	-	-	-