

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 IV/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. BCTC quý IV/2023

- BCTC quý IV/2023 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

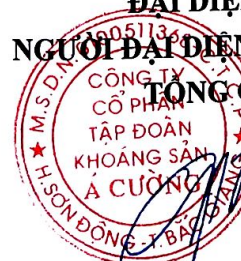
Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

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 1/2023 đến thời điểm hiện nay nếu có): Không có

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Phạm Thị Thúy Hạnh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

Quý IV-2023



NỘI DUNG

| | Trang |
|--------------------------------------|--------------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02-03 |
| 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 | 08-28 |

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 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023.

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, đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 02 năm 1996 và thay đổi lần thứ 25 ngày 14 tháng 06 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Thôn Góc 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 | Phó chủ tịch |
| Ông Nguyễn Văn Hiền | 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.

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 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 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.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc


Phạm Thị Thủy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 29 tháng 01 năm 2024

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

Quý IV-2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 167.871.707.339 | 149.714.994.357 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 910.099.263 | 145.128.824 |
| 111 | 1. Tiền | | 910.099.263 | 145.128.824 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 15.865.709.000 | 20.549.709.000 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | - | 119.802.204.819 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 3.012.209.000 | 2.796.209.000 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 15.377.000.000 | 20.277.000.000 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (2.523.500.000) | (122.325.704.819) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 9 | 149.034.550.587 | 127.129.206.864 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 149.805.590.253 | 127.900.246.530 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (771.039.666) | (771.039.666) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 2.061.348.489 | 1.890.949.669 |
| 152 | 1. Thuế GTGT được khấu trừ | | 2.024.283.575 | 1.870.548.255 |
| 153 | 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 15 | 37.064.914 | 20.401.414 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 365.829.556.779 | 384.984.971.982 |
| 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 | | 185.085.634.468 | 204.943.754.547 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 11 | 185.085.634.468 | 204.943.754.547 |
| 222 | - Nguyên giá | | 316.878.669.988 | 316.878.669.988 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (131.793.035.520) | (111.934.915.441) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | 10 | 59.166.155.111 | 59.166.155.111 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 59.166.155.111 | 59.166.155.111 |
| 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 | | 2.979.527.261 | 2.276.822.385 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 2.979.527.261 | 2.276.822.385 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 533.701.264.118 | 534.699.966.339 |

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**
Quý IV-2023**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 190.714.168.026 | 181.784.349.044 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 190.714.168.026 | 181.784.349.044 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 13 | 4.271.149.843 | 4.356.106.072 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 1.402.456.457 | 1.290.000.000 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 15 | 13.191.893.340 | 13.194.899.640 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | - | 6.803.077 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 14 | 64.032.594.266 | 55.121.466.135 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 16 | 28.385.073.093 | 28.384.073.093 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 17 | 78.507.001.027 | 78.507.001.027 |
| 322 | 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 924.000.000 | 924.000.000 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 342.987.096.092 | 352.915.617.295 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 18 | 342.987.096.092 | 352.915.617.295 |
| 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 | | (168.812.903.908) | (158.884.382.705) |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | (158.884.382.705) | (149.303.510.700) |
| 421b | LNST chưa phân phối năm nay | | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 533.701.264.118 | 534.699.966.339 |

Thịnh

Quyết

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

Bắc Giang, ngày 29 tháng 01 năm 2024

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

Báo cáo tài chính
Quý IV-2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2023

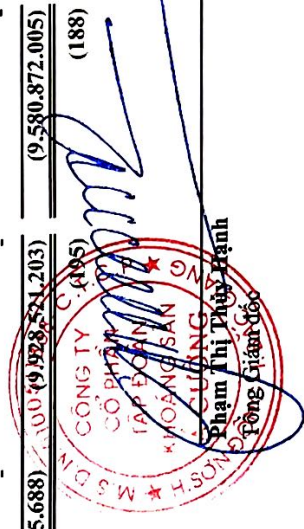
| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý IV năm 2023 | | Quý IV năm 2022 | | năm 2022 | |
|-------|--|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----------------|
| | | | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | - | - | - | - | - | - |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - | - | - | - | - |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | - | - | - | - | - | - |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | | - | - | - | - | - | - |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | - | - | - | - | - | - |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | | 13.076 | | 4.374 | | 28.672 | 25.843 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 19 | 6.665.035.561 | | 2.303.023.845 | | 8.911.128.131 | 8.911.128.120 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 2.246.092.570 | | 2.246.092.568 | | 8.911.128.131 | 8.911.128.120 |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | | | | | | | |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 768.245.171 | | 418.189.925 | | 1.017.418.144 | 572.783.436 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (7.433.267.656) | | (2.721.209.396) | | (9.928.517.603) | (9.483.885.713) |
| 31 | 11. Thu nhập khác | | - | | - | | - | - |
| 32 | 12. Chi phí khác | | - | | 96.986.292 | | 3.600 | 96.986.292 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác | | - | | (96.986.292) | | (3.600) | (96.986.292) |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | (7.433.267.656) | | (2.818.195.688) | | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| 51 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 21 | - | | - | | - | - |
| 52 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | | - | | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | (7.433.267.656) | | (2.818.195.688) | | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 22 | (7.433.267.656) | | (2.818.195.688) | | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |

Thịnh

gqlk

Phạm Đức Thịnh
Người lập
Bắc Giang, ngày 29 tháng 01 năm 2024

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 GiangBáo cáo tài chính
Quý IV-2023**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**Quý IV năm 2023
(Theo phương pháp trực tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | năm 2023 | năm 2022 |
|---|---|-------------|--------------------|----------------------|
| | | | 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 | | - | 890.000.000 |
| 02 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | | (2.561.022.317) | (484.684.198) |
| 03 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | | (670.023.556) | (692.166.467) |
| 06 | 4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 4.001.000.000 | - |
| 07 | 5. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (5.009.900) | (4.000.000) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 764.944.227 | (290.850.665) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 27 | 1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 26.212 | 25.843 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 26.212 | 25.843 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 764.970.439 | (290.824.822) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 145.128.824 | 435.953.646 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | 910.099.263 | 145.128.824 |

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

Bắc Giang, ngày 29 tháng 01 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2023

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, đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 02 năm 1996 và 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 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 510.000.000.000 VND; tương đương 51.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 9 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 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.

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, 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 báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi 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

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 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 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.

2.5 . 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 đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết 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 giữa niên độ 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 khế 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 hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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 thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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 cửa, 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 . 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 riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

- 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.

2.12 . 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 giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 . Vay

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

2.14 . 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.

2.15 . 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.

2.16 . 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.

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.

2.17 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

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.

2.18 . 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.

2.19 . Chi phí tài chính

Khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ là chi phí đi vay vốn.

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

2.20 . 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023.

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
Quý IV-2023

2.21 . 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 kỳ.

2.22 . 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.

2.23 . 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.

Trong năm 2023, 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

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 905.728.859 | 139.626.402 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 4.370.404 | 5.502.422 |
| | <u>910.099.263</u> | <u>145.128.824</u> |

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

Báo cáo tài chính
Quý IV-2023

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 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 Hả, Đòng 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 31/12/2023 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
Quý IV-2023

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|--|------------|----------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Bên khác | | | | |
| 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) |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>119.802.204.819</u> | <u>(119.802.204.819)</u> |

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Bên khác | 3.012.209.000 | (2.523.500.000) | 2.796.209.000 | (2.523.500.000) |
| 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 | 739.209.000 | (250.500.000) | 523.209.000 | (250.500.000) |
| | <u>3.012.209.000</u> | <u>(2.523.500.000)</u> | <u>2.796.209.000</u> | <u>(2.523.500.000)</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
Quý IV-2023

7 . PHẢI THU KHÁC

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Tạm ứng (*) | 6.377.000.000 | - | 11.277.000.000 | - |
| Công ty TNHH An Phú | 9.000.000.000 | - | 9.000.000.000 | - |
| | 15.377.000.000 | - | 20.277.000.000 | - |
| b) Dài hạn | | | | |
| Công ty Cổ phần Đô Linh (**) | 43.484.000.000 | - | 43.484.000.000 | - |
| | 43.484.000.000 | - | 43.484.000.000 | - |

(*) 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 lắp 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 bàn giao mặt bằng.

8 . NỢ XẤU

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|--|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Công ty TNHH Đầu tư phát triển DHA Hà Nội | - | - | 31.823.743.350 | - |
| - Công ty TNHH Lê Giang | - | - | 30.267.530.350 | - |
| - Công ty TNHH Kim loại màu Vũ Gia | - | - | 21.135.321.152 | - |
| - Công ty Cổ phần Khai thác, chế biến khoáng sản Thăng Long | - | - | 18.292.096.167 | - |
| - Công ty Cổ phần Diệp Bảo Anh | - | - | 18.155.060.000 | - |
| - Công ty TNHH MTV Thương mại tổng hợp Xuất nhập khẩu Thảo Anh | - | - | 128.453.800 | - |
| - Các khoản trả trước cho người bán | 2.523.500.000 | - | 2.523.500.000 | - |
| | 2.523.500.000 | - | 122.325.704.819 | - |

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****Quý IV-2023****9 . HÀNG TỒN KHO**

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 37.696.918.379 | - | 37.696.918.379 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 93.319.273.950 | - | 71.413.930.227 | - |
| Thành phẩm | 18.789.397.924 | (771.039.666) | 18.789.397.924 | (771.039.666) |
| | 149.805.590.253 | (771.039.666) | 127.900.246.530 | (771.039.666) |

10 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

| | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí xây dựng hệ thống kê, 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 | 47.790.948.095 |
| - 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 | 59.166.155.111 |

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.

11 . TÀI SẢN CÓ 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 kỳ | 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 kỳ | 70.831.057.781 | 35.586.652.935 | 5.457.398.725 | 59.806.000 | 111.934.915.441 |
| - Khấu hao trong kỳ | 13.335.694.799 | 6.266.191.704 | 256.233.576 | - | 19.858.120.079 |
| Số dư cuối kỳ | 84.166.752.580 | 41.852.844.639 | 5.713.632.301 | 59.806.000 | 131.793.035.520 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 176.935.623.053 | 27.474.311.540 | 533.819.954 | - | 204.943.754.547 |
| Tại ngày cuối kỳ | 163.599.928.254 | 21.208.119.836 | 277.586.378 | - | 185.085.634.468 |

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**
Quý IV-2023**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

| | <u>31/12/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Quyền sử dụng đất và chi phí đền bù giải phóng mặt bằng | 877.147.603 | 1.349.079.535 |
| Chi phí thuê đất | 1.181.104.826 | - |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 921.274.832 | 927.742.850 |
| | <u>2.979.527.261</u> | <u>2.276.822.385</u> |

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | <u>30/09/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Bên khác</i> | 4.271.149.843 | 4.356.106.072 |
| Công ty TNHH Ngọc Diệp | 1.471.558.706 | 1.471.558.706 |
| Công ty Cổ phần Phát triển 117 | 523.815.435 | 523.815.435 |
| Công ty Cổ phần Đại Đồng Xuân | 606.472.424 | 606.472.424 |
| DNTN Dương Hải Anh | 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 |
| Công ty Cổ phần Công nghiệp nặng Thành Công | 142.242.900 | 142.242.900 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ an ninh Yên Việt | - | 112.456.457 |
| Công ty Cổ phần EJC | 56.092.000 | 56.092.000 |
| Công ty Điện lực Bắc Giang | - | 356.499.772 |
| Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC | - | 16.000.000 |
| Công ty Cổ phần EDC | 42.839.113 | 42.839.113 |
| Công ty Cổ phần Tư Vấn Tài Nguyên và Môi Trường Việt Nam | 282.321.652 | 282.321.652 |
| Ông Nông Văn Sít | 400.000.000 | - |
| | <u>4.271.149.843</u> | <u>4.356.106.072</u> |

Do nguồn lực tài chính không đảm bảo nên toàn bộ các khoản nợ phải trả người bán ngắn hạn của Công ty phần lớn đã quá hạn thanh toán và Công ty chưa xác định số có khả năng trả nợ đối với các khoản nợ phải trả này.

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | <u>31/12/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí lãi vay | 64.032.594.266 | 55.121.466.135 |
| | <u>64.032.594.266</u> | <u>55.121.466.135</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN Á CƯỜNG

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

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

17 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | 01/01/2023 | | Trong kỳ | | 31/12/2023 | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------|------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 42.639.032.019 | - | - | - | 42.639.032.019 | - |
| - Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (1) | 42.639.032.019 | (*) | - | - | 42.639.032.019 | (*) |
| Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển | 35.867.969.008 | - | - | - | 35.867.969.008 | - |
| - Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (2) | 35.867.969.008 | (*) | - | - | 35.867.969.008 | (*) |
| | 78.507.001.027 | | | | 78.507.001.027 | |
| b) Vay dài hạn | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển | 35.867.969.008 | (*) | - | - | 35.867.969.008 | (*) |
| - Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (2) | | | | | | |
| | 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) | (*) |
| Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng | - | (*) | - | - | - | (*) |

(*) Do nguồn lực tài chính không đảm bảo nên toàn bộ các khoản vay của Công ty đều đã quá hạn thanh toán. Đồng thời khả năng trả nợ của Công ty phụ thuộc vào việc đàm phán với Ngân hàng về thời gian trả nợ cũng như nguồn tiền thu được trong tương lai. Do hệ số nợ của Công ty chưa xác định ở mức cao nên Công ty chưa xác định số có khả năng trả nợ cũng như nợ quá hạn thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

- (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 VND;
 - + 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. Khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
- (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 VND;
 - + 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 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. Khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
- (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 VND;
 - + 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 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. Khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

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 VND;
 - + 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;

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****Quý IV-2023**

(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 VND;
- + 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 VND;
- + 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.

c) Số vay quá hạn chưa thanh toán

| | 31/12/2023 | | 01/01/2023 | |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Gốc VND | Lãi VND | Gốc VND | Lãi VND |
| - Vay | 78.507.001.027 | 59.540.409.126 | 78.507.001.027 | 55.121.466.135 |
| | 78.507.001.027 | 59.540.409.126 | 78.507.001.027 | 55.121.466.135 |

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 trước | 510.000.000.000 | 1.800.000.000 | (149.303.510.700) | 362.496.489.300 |
| Lỗ trong kỳ trước | - | - | (9.580.872.005) | (9.580.872.005) |
| Số dư cuối kỳ trước | 510.000.000.000 | 1.800.000.000 | (158.884.382.705) | 352.915.617.295 |
| Số dư đầu năm nay | 510.000.000.000 | 1.800.000.000 | (158.884.382.705) | 352.915.617.295 |
| Lỗ trong kỳ này | - | - | (9.928.521.203) | (9.928.521.203) |
| Số dư cuối kỳ nay | 510.000.000.000 | 1.800.000.000 | (168.812.903.908) | 342.987.096.092 |

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 |
| | 100% | 510.000.000.000 | 100% | 510.000.000.000 |

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**
Quý IV-2023**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

| | <u>năm 2023</u> | <u>năm 2022</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 510.000.000.000 | 510.000.000.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | <u>510.000.000.000</u> | <u>510.000.000.000</u> |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | <u>510.000.000.000</u> | <u>510.000.000.000</u> |
| Cổ tức, lợi nhuận: | | |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i> | <u>25.500.000.000</u> | <u>25.500.000.000</u> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i> | <u>25.500.000.000</u> | <u>25.500.000.000</u> |

d) Cổ phiếu

| | <u>31/12/2023</u> | <u>01/01/2023</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 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <u>51.000.000</u> | <u>51.000.000</u> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 51.000.000 | 51.000.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <u>51.000.000</u> | <u>51.000.000</u> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | <u>31/12/2023</u> | <u>01/01/2023</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 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <u>năm 2023</u> | <u>năm 2022</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 8.911.128.131 | 8.911.128.120 |
| | <u>8.911.128.131</u> | <u>8.911.128.120</u> |

20 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | <u>năm 2023</u> | <u>năm 2022</u> |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân công | 610.928.582 | 665.272.515 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 377.833.872 | 377.833.872 |
| Thuế, phí, lệ phí | 5.650.694 | 71.617.997 |
| Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng | - | (915.000.000) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 23.004.996 | 373.059.052 |
| | <u>1.017.418.144</u> | <u>572.783.436</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**
Quý IV-2023**21 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

| | năm 2023 | năm 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i> | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%) | - | - |
| 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 | 1.677.515.853 | 1.677.515.853 |
| Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 1.677.515.853 | 1.677.515.853 |

22 . 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:

| | năm 2023 | năm 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | (9.928.521.203) | (9.580.872.005) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 51.000.000 | 51.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (195) | (188) |

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 giữa niên độ.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

23 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro tài chính**

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải 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 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.

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****Quý IV-2023****Rủi ro thị trường**

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất.

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 31/12/2023 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 4.370.404 | - | - | 4.370.404 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 15.377.000.000 | 43.484.000.000 | - | 58.861.000.000 |
| | 15.381.370.404 | 43.484.000.000 | - | 58.865.370.404 |
| Tại ngày 01/01/2023 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 5.502.422 | - | - | 5.502.422 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 20.277.000.000 | 43.484.000.000 | - | 63.761.000.000 |
| | 20.282.502.422 | 43.484.000.000 | - | 63.766.502.422 |

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.

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 | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|---|------------------------|-------------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2023 | | | | |
| Vay và nợ | 78.507.001.027 | - | - | 78.507.001.027 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 32.656.222.936 | - | - | 32.656.222.936 |
| Chi phí phải trả | 64.032.594.266 | - | - | 64.032.594.266 |
| | 175.195.818.229 | - | - | 175.195.818.229 |

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**

Quý IV-2023

Tại ngày 01/01/2023

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|---|------------------------|-------------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Vay và nợ | 78.507.001.027 | - | - | 78.507.001.027 |
| 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 |
| | 166.368.646.327 | - | - | 166.368.646.327 |

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.

24 . 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.

25 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|--|
| Nguyễn Xuân Thanh | Chủ tịch HĐQT |
| Phạm Văn Tiến | Thành viên HĐQT |
| Nguyễn Văn Hiền | Thành viên HĐQT |
| Phạm Thị Thúy Hạnh | Tổng Giám đốc |
| Nguyễn Thị Doan | Trưởng Ban kiểm soát |
| Đình Ngọc San | Thành viên Ban kiểm soát |
| Phạm Thị Thu Hoài | Thành viên Ban kiểm soát |
| Nguyễn Văn Quyết | Phụ trách kế toán |
| Phạm Thị Minh Nguyệt | Người có liên quan với thành viên HĐQT |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Tam Cường | Công ty liên kết |

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày đầu kỳ, kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày đầu kỳ và kết thúc kỳ kế toán:

| | 30-09-23 | 01-01-23 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | 6.077.000.000 | 10.677.000.000 |
| Phạm Thị Thúy Hạnh | 450.000.000 | 4.650.000.000 |
| Phạm Thị Minh Nguyệt | 5.627.000.000 | 6.027.000.000 |

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
Quý IV-2023

26 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

Thịnh

Quyết



Phạm Đức Thịnh
Người lập

Nguyễn Văn Quyết
Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thúy Hạnh
Tổng Giám đốc

Bắc Giang, ngày 29 tháng 01 năm 2024

