

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

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 24 /CBTT-BKC

TP. Bắc Kạn, ngày 20 tháng 01 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Khoản 3 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 khoáng sản Bắc Kạn thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) Quý IV/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần khoáng sản Bắc Kạn

- Mã chứng khoán: BKC
- Địa chỉ: Tổ 4, Phường Đức Xuân, Thành phố Bắc Kạn, tỉnh Bắc Kạn
- Điện thoại liên hệ/Tel: (0209) 3812399
- Email: bkc@backanco.com Website: <http://backanco.com>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý IV/2024:

- 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 trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán/được soát xét):

- Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

- Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 05% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

- Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

- Có Không



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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo 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 trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/01/2025 tại đường dẫn: <http://backanco.com/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không.

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất): Không.

- Ngày hoàn thành giao dịch: Không

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý IV/2024;

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Nguyễn Văn Vũ

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

Đại chỉ: Tổ 4 Phường Đức Xuân, Thành phố Bắc Kạn, Tỉnh Bắc Kạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NĂM 2024

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV/2024

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		285.416.829.838	266.334.866.645
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	143.694.292.293	27.424.122.422
1. Tiền	111		143.694.292.293	27.424.122.422
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.957.338.921	80.038.622.855
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.1	21.634.113.469	74.215.295.676
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22.137.714.378	9.169.115.716
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.2	1.941.427.520	2.410.127.909
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(5.755.916.446)	(5.755.916.446)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	87.115.328.316	146.117.484.978
1. Hàng tồn kho	141		88.566.669.300	147.568.825.962
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.451.340.984)	(1.451.340.984)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.649.870.308	12.754.636.390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5a	5.274.966.011	4.012.022.519
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.353.816.085	8.721.525.659
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		21.088.212	21.088.212
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		143.209.703.764	102.122.970.713
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.136.456.485	1.895.504.406
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		93.550.898.695	31.290.918.446
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13.901.758.624	3.576.509.404
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	13.541.753.038	4.257.742.129
4. Phải trả người lao động	314		4.003.568.926	4.510.235.738
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		13.450.388.915	3.213.831.335
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	5.928.780.684	5.959.115.231
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	16.812.000.000	102.123.550.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		76.540.750	76.540.750
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		30.390.000.000	30.390.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		30.390.000.000	30.390.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	13	236.970.843.970	183.059.394.325
I. Vốn chủ sở hữu	410		236.970.843.970	183.059.394.325
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		117.377.280.000	117.377.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		117.377.280.000	117.377.280.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17.052.895.190	17.052.895.190
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.574.071.618	15.574.071.618
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		86.966.597.162	33.055.147.517
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		33.055.147.517	27.926.058.578
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		53.911.449.645	5.129.088.939
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		428.626.533.602	368.457.837.358

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Đinh Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	1	238.639.874.106	180.546.147.407	567.481.233.266	439.951.065.783
2. Các khoản giảm trừ (03 = 04+05+06+07)	2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	238.639.874.106	180.546.147.407	567.481.233.266	439.951.065.783
4. Giá vốn hàng bán	11	191.119.111.162	172.120.385.290	471.710.079.917	409.576.160.480
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	47.520.762.944	8.425.762.117	95.771.153.349	30.374.905.303
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	815.593.794	876.503.164	2.635.151.003	2.162.021.917
7. Chi phí tài chính	22	4.905.838.187	2.642.627.831	14.023.771.895	11.454.706.926
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23	<i>1.134.556.033</i>	<i>2.642.627.831</i>	<i>8.562.700.166</i>	<i>11.454.706.926</i>
8. Chi phí bán hàng	25	861.058.461	1.024.008.700	3.056.796.798	2.789.541.716
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.098.492.390	3.565.273.221	16.357.674.035	13.995.577.833
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25)}	30	37.470.967.700	2.070.355.529	64.968.061.624	4.297.100.745
11. Thu nhập khác	31	1.229.156.620	1.829.432.981	4.988.053.296	5.332.056.003
12. Chi phí khác	32	1.212.493.204	1.937.172.032	3.893.116.721	3.575.309.896
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	16.663.416	(107.739.051)	1.094.936.575	1.756.746.107
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	37.487.631.116	1.962.616.478	66.062.998.199	6.053.846.852
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.497.526.223		12.151.548.554	924.757.913

11/6/2024 - 12/11

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2	3	4
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	29.990.104.893	1.962.616.478	53.911.449.645	5.129.088.939
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	2.555	167	4.593	437
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng

Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Đình Văn Hiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	VII.9	53.911.449.645	6.296.533.578
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		12.837.871.914	15.686.453.225
- Các khoản dự phòng	03			(4.733.835.820)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VII.4	(723.794.028)	(1.283.380.441)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(221.567.400)	(19.806.204)
- Chi phí lãi vay	06	VII.4	8.562.700.166	11.418.015.654
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		74.366.660.297	27.363.979.992
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		39.208.041.429	18.287.917.794
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		59.002.156.662	23.713.992.239
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		99.218.550.811	(12.696.681.593)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(42.541.087.913)	(10.781.674.615)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.037.487.351)	(10.663.957.993)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		221.216.833.935	35.223.575.824
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(20.580.475.492)	(6.234.417.220)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(2.000.000.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		221.567.400	19.806.204
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu	30		(20.358.908.092)	(8.214.611.016)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		218.072.554.022	283.440.041.510
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(303.384.104.022)	(287.925.442.801)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(85.311.550.000)	(4.485.401.291)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		115.546.375.843	22.523.563.517
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	VI.1	27.424.122.422	3.617.178.464
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		723.794.028	1.283.380.441
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VI.1	143.694.292.293	27.424.122.422

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Trần Thị Tuyết

Trần Thị Yên

Đình Văn Hiến

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN BẮC KẠN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1, Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Sở Công nghiệp - Khoa học Công nghệ và Môi trường tỉnh Bắc Kạn, được thành lập theo quyết định 312/QĐ-UB ngày 05/04/2000 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn. Công ty được chuyển đổi (CPH) từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn theo Quyết định số 3020a/QĐ-UBND ngày 30/11/2005 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Kạn về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty khoáng sản Bắc Kạn thành Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1303000062 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp lần đầu ngày 29/03/2006; Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4700149595 thay đổi lần 11 ngày 06/11/2018. Vốn điều lệ của Công ty là: 117.377.280.000 đồng.

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

2, Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

* Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Khai thác quặng sắt, Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu; Hoạt động công ty nắm giữ tài sản;

Bán buôn thực phẩm; Chế biến và bảo quản rau quả; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng;

Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; phá dỡ;

Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Lắp đặt hệ thống điện;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Tái phế liệu; sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu; Sản xuất đồ uống không cồn.

* Hoạt động chính của Công ty là:

Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

Thăm dò khoáng sản; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu; Sản xuất đồ uống không cồn.

3, Cấu trúc doanh nghiệp:

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

+ Chi nhánh Công ty cổ phần khoáng sản Bắc Kạn tại tỉnh Thái Nguyên - Địa chỉ: Mỏ Phú Đô, thôn Cầu Đá, xã Yên Lạc, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung nếu có, để xác định hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp thực tế bình quân

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định hiện hành

4. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông. Phân phối lợi nhuận của Công ty thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

5. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm điều kiện sau:

+ Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;

+ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

+ Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt	108.675.736	41.544.228
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	143.585.616.557	27.382.578.194
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		
Cộng	143.694.292.293	27.424.122.422

2.1. Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Công ty TNHH Thương mại TTHD 869		5.867.456.870
- Công ty cổ phần kim loại màu Bắc Bộ	11.946.876.150	37.446.876.150
- Công ty TNHH TM Quốc tế Vũ Hoàng		15.816.269.175
- Công ty CPĐTTM & DL Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620
- Công ty cổ phần gang thép Thái Nguyên	2.154.310.560	2.663.514.900
- Công ty TNHH Đầu tư và xuất nhập khẩu Phúc Hưng	2.119.340.600	2.119.340.600
Công ty HH Hợp tác Thương mại Quốc tế NANNING MINGFEENG		4.362.942.630
- Phải thu khách hàng khác	2.523.185.539	3.048.494.731
Cộng	21.634.113.469	74.215.295.676

2.2. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu ngắn hạn khác	1.941.427.520		2.410.127.909	
Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	462.590.470		462.590.470	
Phải thu khác	692.945.328		1.207.295.786	
- Tạm ứng	785.891.722		740.241.653	
Phải thu dài hạn khác	2.136.456.485		1.895.504.406	
Ký cược, ký quỹ	2.136.456.485		1.895.504.406	
Cộng	4.077.884.005		4.305.632.315	

3. Nợ xấu	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ	Giá trị gốc	Dự phòng phải thu khó đòi	Đối tượng nợ

Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm	2.890.400.620	2.890.400.620	Công ty CP Đầu tư TM& du lịch Bó Nặm
	2.865.515.826	2.865.515.826	Phải thu các khách hàng khác	2.865.515.826	2.865.515.826	Phải thu các khách hàng khác
Cộng	5.755.916.446	5.755.916.446		5.755.916.446	5.755.916.446	

4. Hàng tồn kho:	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	29.267.631.803	1.451.340.984	24.380.788.415	1.451.340.984
- Công cụ, dụng cụ;	2.441.697.577		3.151.074.472	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	8.308.148.090		9.332.789.160	
- Thành phẩm;	48.533.493.319		109.308.886.689	
- Hàng hóa;	15.698.511		1.395.287.226	
Cộng	88.566.669.300	1.451.340.984	147.568.825.962	1.451.340.984

5, Chi phí trả trước	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	5.274.966.011	4.012.022.519
Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ VP,NBPS	533.998.647	1.174.794.799
Nhà máy Luyện Chì	2.581.268.173	1.036.777.746
Chi phí sửa chữa nhà máy bột kẽm -	893.612.429	707.129.796
Chi phí phân bổ ngắn hạn mỏ Nà Duồng	1.266.086.762	1.093.320.178
b) Dài hạn	56.849.484.598	15.571.340.177
Chi phí lập Hồ sơ xin khai thác mỏ Nà Bốp - Pù Sáp		71.891.189
Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ Văn phòng, nhà máy rau quả, Mỏ Nà Bốp Pù Sáp, XN Chợ Đồn, mỏ Nà Duồng	336.031.102	1.342.472.033
Chi phí sửa chữa và chi phí khác chờ phân bổ XNCD, XN mỏ Nà Bốp Pù Sáp, Nà	2.676.907.677	2.826.520.802
Chi phí đền bù GPMB	3.215.690.960	
Chi phí dự án giải phóng mặt bằng cụm công nghiệp Thanh Thịnh giai đoạn 1	49.111.202.785	10.612.274.335
Chi phí lập báo cáo mở rộng khu chế biến chì kẽm	1.509.652.074	718.181.818
Cộng	62.124.450.609	19.583.362.696

11/7/B/C/C/VII

6, Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	126.559.692.240	89.163.419.573	8.908.181.038	344.630.205	3.274.567.719	228.250.490.775
- Mua trong kỳ		3.270.438.506	6.985.598.303		46.500.000	10.302.536.809
- Đầu tư XDCB hoàn thành	221.450.001					221.450.001
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		330.000.000				330.000.000
- Giảm khác	36.139.366.691					36.139.366.691
Số dư cuối kỳ	90.641.775.550	92.103.858.079	15.893.779.341	344.630.205	3.321.067.719	202.305.110.894
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	84.865.327.497	76.906.294.872	7.582.399.488	344.630.205	2.748.905.844	172.447.557.906
- Khấu hao trong kỳ	6.111.132.428	5.551.467.795	633.122.341		540.461.850	12.836.184.414
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		287.347.511				287.347.511
- Giảm khác	26.322.781.614					26.322.781.614
Số dư cuối kỳ	64.653.678.178	82.170.415.156	8.215.521.829	344.630.205	3.289.367.694	158.673.613.195
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 31/12/2023	41.694.364.743	12.257.124.701	1.325.781.550		525.661.875	55.802.932.869
- Tại ngày 31/12/2024	25.988.097.372	9.933.442.923	7.678.257.512	-	31.700.025	43.631.497.699

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 121.033.583.131 đồng.

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	-----------------	------------------------------	-----------

Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.111.264.959			1.111.264.959
- Mua trong kỳ				
- Tặng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959			1.111.264.959
Giá trị hao mòn				
Số dư đầu năm	1.111.264.959			1.111.264.959
- Khấu hao trong kỳ				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.111.264.959			1.111.264.959
Giá trị còn lại				-
- Tại ngày 31/12/2023				-
- Tại ngày 31/12/2024				-

8, Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý	Đầu năm
Dự án mở Vàng Pắc Lặng		3.771.282.154
Mở rộng Nhà máy rau quả	1.589.500.964	1.589.500.964
Cụm công nghiệp Thanh Thịnh	6.575.391.334	
Xây dựng cơ bản dở dang khác	3.737.156.609	1.234.994.068
Cộng	11.902.048.907	6.595.777.186

9, Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
Công ty CP Đầu tư TM & Du lịch Bó Nặm	1.475.086.581	(1.475.086.581)		1.475.086.581	(1.475.086.581)	
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26.690.216.075		26.690.216.075	20.257.416.075		20.257.416.075
Công ty TNHH sâu riêng Tây Nguyên	5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000		5.000.000.000
Tổng công ty CP khoáng sản luyện kim Bắc Kạn	120.000.000		120.000.000	120.000.000		120.000.000
Công ty CP Bến xe Nghệ An	21.570.216.075		21.570.216.075	15.137.416.075		15.137.416.075
Trái phiếu dài hạn	2.000.000.000		2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000

10, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số tiền nộp trước đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thuế bù trừ	Số đã nộp	Số thuế còn phải nộp cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp			32.377.072.014	32.306.926.111	70.145.903	-
Thuế Nhập khẩu			3.177.347.910		3.177.347.910	-
Thuế xuất khẩu			39.112.245.065		39.112.245.065	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	26.641.012		11.080.380		15.948.588	21.772.804
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.197.891.864		13.349.092.898		2.395.436.208	12.151.548.554
Thuế tài nguyên	1.316.254.055		7.355.048.810		8.409.308.194	261.994.671
Phí bảo vệ môi trường	1.170.252.033		6.028.970.440		6.636.211.735	563.010.738
Thuế thu nhập cá nhân	193.967.311		861.613.129	374.906.997	489.983.026	190.690.417

Các loại thuế, phí khác	352.735.854	1.512.128.161		1.512.128.161	352.735.854
Cộng	4.257.742.129	103.784.598.807	32.681.833.108	61.818.754.790	13.541.753.038

11, Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn	5.928.780.684	5.959.115.231
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm XH, BHYT, BHTN, ĐPCĐ		
- Phải trả Công ty liên doanh kim loại màu Việt Bắc	3.911.834.400	3.911.834.400
- Tiền đặt cọc dự án mỏ vàng Pắc Lạng	100.000.000	100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	354.055.160	354.055.160
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1.562.891.124	1.593.225.671
b, Dài hạn		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
Cộng	5.928.780.684	5.959.115.231

12, Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	16.812.000.000	16.812.000.000	102.123.550.000	102.123.550.000
b, Vay dài hạn	30.390.000.000	30.390.000.000	30.390.000.000	30.390.000.000
Cộng	47.202.000.000	47.202.000.000	132.513.550.000	132.513.550.000

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6

Số dư đầu năm	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	33.055.147.517		183.059.394.325
Lãi lũy kế từ đầu năm				53.911.449.645		53.911.449.645
Lỗ lũy kế từ đầu năm						-
Số dư cuối quý	117.377.280.000	17.052.895.190	15.574.071.618	86.966.597.162		236.970.843.970

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	567.481.233.266	439.951.065.783
Doanh thu khoáng sản	567.467.597.046	439.935.474.845
Doanh thu rượu, nước Bó Nặm	13.636.220	15.590.938
Doanh thu khác		
2. Giá vốn hàng bán	471.710.079.917	409.576.160.480
Giá vốn khoáng sản	471.306.202.873	409.189.400.351
Giá vốn rượu, nước	403.877.044	386.760.129
Giá vốn khác		
3. Doanh thu hoạt động tài chính	2.635.151.003	2.162.021.917
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.635.151.003	2.162.021.917
- Doanh thu khác;		
4. Chi phí tài chính	14.023.771.895	11.454.706.926
- Lãi tiền vay;	14.023.771.895	11.454.706.926
Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
5. Chi phí bán hàng	3.056.796.798	2.789.541.716
- Chi phí vận tải, nâng hạ hàng	3.056.796.798	2.789.541.716
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	16.357.674.035	13.995.577.833
Chi phí tiền lương	11.223.784.539	9.343.693.613
Chi phí khấu hao	239.062.343	266.023.564
Các khoản chi khác	4.894.827.153	4.385.860.656
7. Thu nhập khác	4.988.053.296	5.332.056.003
Tiền cho thuê xưởng	4.629.629.628	4.587.542.088
Bán, thanh lý tài sản	183.399.998	50.000.000

Thu các khoản khác	175.023.670	694.513.915
8. Chi phí khác	3.893.116.721	3.575.309.896
- Chi phí khấu hao	198.540.066	176.555.561
- Chi phí khác	3.694.576.655	3.398.754.335
9. Tổng lợi nhuận trước thuế	66.062.998.199	6.053.846.852
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm	5.305.255.430	
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	12.151.548.554	924.757.913
11. Lợi nhuận sau thuế TNDN	53.911.449.645	5.129.088.939

Bắc Kạn, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu



Trần Thị Tuyết

Kế toán trưởng



Trần Thị Yến

Tổng giám đốc



Đinh Văn Hiến



