

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN
HÀ GIANG**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2018**



CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG

Số 390 đường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang

Tỉnh Hà Giang, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9 - 10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 30

12500
NG T
HIỆM HỮ
OIT
T NA
A - TT

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG

Số 390 đường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang

Tỉnh Hà Giang, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Thành Đô	Chủ tịch
Ông Nguyễn Việt Phương	Phó Chủ tịch
Ông Ma Ngọc Tiến	Thành viên
Ông Vũ Trí Thức	Thành viên
Ông Trịnh Ngọc Hiếu	Thành viên
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên
Ông Tạ Hồng Thăng	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Ma Ngọc Tiến	Giám đốc
Ông Trịnh Ngọc Hiếu	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Biên	Phó Giám đốc
Ông Đào Xuân Tuất	Phó Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 30 tháng 10 năm 2018)



TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG

Số 390 đường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang
Tỉnh Hà Giang, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Ma Ngọc Tiến
Giám đốc

Ngày 27 tháng 02 năm 2019



Số: 546 /VN1A-HN-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày ngày 27 tháng 02 năm 2019, từ trang 6 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như trình bày tại Thuyết minh số 5 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đang trình bày khoản đầu tư tài chính vào Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng theo giá gốc với số tiền là 69.469.880.000 đồng và trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn với số tiền là 28.501.943.890 đồng căn cứ theo số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng. Đồng thời, số vốn đầu tư của Công ty vào Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng trong công thức tính mức trích lập dự phòng được xác định bằng số lượng cổ phần Công ty nắm giữ nhân với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phiếu. Nếu Công ty trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn cho khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng theo đúng hướng dẫn của chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan, Công ty cần điều chỉnh hồi tố trích lập bổ sung dự phòng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 với số tiền khoảng 27,6 tỷ đồng và hoàn nhập dự phòng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 với số tiền khoảng 1,8 tỷ đồng, theo đó lợi nhuận trước thuế năm 2017 sẽ giảm khoảng 27,6 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế năm 2018 sẽ tăng số tiền khoảng 1,8 tỷ đồng. Trên Bảng cân đối kế toán, số đầu năm của khoản mục Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn sẽ tăng và khoản mục Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ giảm cùng một số tiền khoảng 27,6 tỷ đồng (qua đó ảnh hưởng đến việc phân phối lợi nhuận và chia cổ tức năm 2017 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 3 năm 2018); số cuối năm của khoản mục Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn sẽ tăng và khoản mục Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ giảm cùng một số tiền khoảng 25,8 tỷ đồng.

Như trình bày tại Thuyết minh số 13 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, Dự án nhà máy tuyển quặng Antimon Mậu Duệ đã được triển khai từ năm 2013 theo Quyết định số 212/QĐ-HĐQT ngày 22 tháng 7 năm 2013 về việc phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình nhà máy tuyển quặng Antimon Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang. Tuy nhiên, đến ngày 31 tháng 12 năm 2018, Dự án vẫn chưa hoàn thành giai đoạn thực hiện đầu tư để đi vào hoạt động. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng liên quan đến việc tiếp tục triển khai hay dừng dự án. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các khoản mục liên quan hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng có thể có của các vấn đề nêu trong đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 30 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, trong đó trình bày vấn đề không chắc chắn trọng yếu liên quan đến việc ghi nhận khoản phải nộp về Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Giang liên quan đến nghĩa vụ đóng góp cho địa phương để đầu tư, nâng cấp duy tu, xây dựng hạ tầng kỹ thuật và xây dựng công trình phúc lợi trên địa bàn Tỉnh Hà Giang. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, với báo cáo kiểm toán đề ngày 20 tháng 3 năm 2018 đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến dự phòng đầu tư tài chính dài hạn và vấn đề cần nhấn mạnh về khoản đóng góp phải trả cho địa phương.



Đặng Chí Dũng

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0030-2018-001-1

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 27 tháng 02 năm 2019
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Nguyễn Anh Tuấn

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1472-2018-001-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		145.198.138.413	165.804.239.996
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	17.126.179.548	34.239.039.362
1. Tiền	111		13.126.179.548	20.639.039.362
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	13.600.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		102.500.000.000	106.300.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	102.500.000.000	106.300.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10.070.378.815	6.551.820.796
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	6.010.798.771	742.857.115
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.065.989.992	4.130.643.971
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.719.830.905	2.404.560.563
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(726.240.853)	(726.240.853)
IV. Hàng tồn kho	140	9	15.376.626.973	18.611.599.405
1. Hàng tồn kho	141		15.376.626.973	18.611.599.405
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		124.953.077	101.780.433
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	104.468.433	101.780.433
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		20.484.644	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		105.430.373.289	97.254.184.499
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.918.628.257	1.687.028.187
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	1.918.628.257	1.687.028.187
II. Tài sản cố định	220		36.726.936.891	33.241.476.442
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	16.471.651.571	7.673.748.369
- Nguyên giá	222		62.393.377.992	50.236.232.139
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(45.921.726.421)	(42.562.483.770)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	20.255.285.320	25.567.728.073
- Nguyên giá	228		46.168.552.193	46.168.552.193
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(25.913.266.873)	(20.600.824.120)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	13	9.048.610.222	7.524.124.447
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9.048.610.222	7.524.124.447
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	53.724.836.350	54.224.836.350
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		12.756.900.240	12.756.900.240
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		69.469.880.000	69.969.880.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(28.501.943.890)	(28.501.943.890)
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.011.361.569	576.719.073
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	4.011.361.569	576.719.073
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		250.628.511.702	263.058.424.495

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		35.490.641.990	51.706.951.595
I. Nợ ngắn hạn	310		22.165.621.608	38.260.123.713
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	2.253.961.457	2.909.681.678
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	12.257.635.580	17.438.404.222
3. Phải trả người lao động	314		3.128.898.415	2.856.970.178
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.321.410.732	330.010.732
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	735.252.224	12.606.213.648
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.468.463.200	2.118.843.255
II. Nợ dài hạn	330		13.325.020.382	13.446.827.882
1. Phải trả người bán dài hạn	331		9.000.000	9.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	17	13.316.020.382	13.437.827.882
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		215.137.869.712	211.351.472.900
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	215.137.869.712	211.351.472.900
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		126.000.000.000	126.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		126.000.000.000	126.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.500.000.000	4.500.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(42.833.907.079)	(42.833.907.079)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		107.025.722.491	107.025.722.491
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.103.464.642	1.103.464.642
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.342.589.658	15.556.192.846
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	2.049.724.356
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		19.342.589.658	13.506.468.490
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		250.628.511.702	263.058.424.495



Hoàng Lê Khanh
Người lập biểu



Đỗ Khắc Hùng
Kế toán trưởng



Mã Ngọc Tiên
Giám đốc

Ngày 27 tháng 02 năm 2019

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số Thuyết minh		Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	112.158.894.987	104.251.282.519
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01)	10		112.158.894.987	104.251.282.519
3. Giá vốn hàng bán	11	20	65.097.252.816	51.559.143.541
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		47.061.642.171	52.692.138.978
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	7.831.042.954	6.782.091.445
6. Chi phí tài chính	22	23	68.034.710	15.680.118.259
7. Chi phí bán hàng	25	25	1.237.075.412	1.693.719.708
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	11.965.110.378	12.468.125.300
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		41.622.464.625	29.632.267.156
10. Thu nhập khác	31		81.334.499	80.085.455
11. Chi phí khác	32		1.639.729.778	601.821.262
12. Lỗ khác (40=31-32)	40	24	(1.558.395.279)	(521.735.807)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		40.064.069.346	29.110.531.349
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	4.860.889.788	2.345.069.787
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		35.203.179.558	26.765.461.562
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	2.805	1.945

Hoàng Lê Khanh
 Người lập biểu

Đỗ Khắc Hùng
 Kế toán trưởng



Ma Ngọc Tiên
 Giám đốc

Ngày 27 tháng 02 năm 2019

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	40.064.069.346	29.110.531.349
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	8.671.685.404	7.813.232.941
Các khoản dự phòng (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	03	-	15.467.831.405
Lãi từ hoạt động đầu tư	04	(150.223.888)	11.921.854
	05	(7.612.784.356)	(6.563.665.582)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	40.972.746.506	45.839.851.967
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3.500.629.007)	(2.754.579.321)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2.354.313.948)	1.994.152.553
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(4.139.707.071)	2.616.600.772
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.143.858.256)	637.001.419
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.249.689.964)	(1.010.669.721)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.649.506.801)	(2.136.297.164)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	18.935.041.459	45.186.060.505
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(8.502.519.791)	(4.341.597.738)
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(102.500.000.000)	(182.100.008.716)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	106.300.000.000	138.600.008.716
4. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	500.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.342.770.630	6.024.821.087
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.140.250.839	(41.816.776.651)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(39.338.376.000)	(14.304.864.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(39.338.376.000)	(14.304.864.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(17.263.083.702)	(10.935.580.146)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	34.239.039.362	45.186.541.362
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	150.223.888	(11.921.854)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	17.126.179.548	34.239.039.362



Hoàng Lê Khanh
Người lập biểu



Đỗ Khắc Hùng
Kế toán trưởng



Ma Ngọc Tiên
Giám đốc

Ngày 27 tháng 02 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 604/QĐ-UB ngày 09 tháng 8 năm 1995 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Giang. Theo Quyết định số 2050/QĐ-UBND ngày 30 tháng 9 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Giang. Công ty Cơ khí và Khai thác Khoáng sản Hà Giang được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang. Công ty chính thức đi vào hoạt động từ ngày 01 tháng 3 năm 2006 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1003000027 ngày 28 tháng 02 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 7 ngày 03 tháng 6 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 126.000.000.000 VND. Trong đó vốn góp Nhà nước là 58.762.800.000 VND, chiếm 46,64% vốn điều lệ.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 156 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 161).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty hoạt động trong ngành khai thác và chế biến khoáng sản. Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Khai thác quặng sắt;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Khai thác quặng, kim loại quý hiếm.

Hoạt động chính của Công ty là khai thác và chế biến quặng antimon.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Cấu trúc Công ty bao gồm văn phòng chính của Công ty đặt tại Hà Giang, văn phòng chi nhánh đặt tại Hà Nội, 01 phân xưởng khai thác và 01 phân xưởng luyện antimon đặt tại Hà Giang.

Công ty có một công ty liên kết là Công ty Cổ phần Khai thác Chế biến Khoáng sản Hải Dương.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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 có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp". Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Công ty áp dụng phương pháp hạch toán hàng tồn kho theo kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

	Năm nay
	Số năm
Nhà cửa. vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc. thiết bị	05 - 07
Thiết bị văn phòng	03
Phương tiện vận tải. thiết bị truyền dẫn	06 - 10

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất và bản quyền khai thác và chi phí đầu tư nghiên cứu.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất thể hiện giá trị quyền sử dụng đất tại đường Trần Phú và đường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang.

Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Bản quyền khai thác mỏ antimon và chi phí đầu tư nghiên cứu

Bản quyền khai thác và chi phí đầu tư nghiên cứu bao gồm quyền khai thác khoáng sản và bản quyền bằng sáng chế - Đề tài Chì - Kẽm.

Theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 3940/QĐ/ĐCKS ("Giấy phép") ngày 27 tháng 12 năm 1996 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Công ty được cấp quyền khai thác khoáng sản tại xã Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang trong vòng 30 năm kể từ ngày ký Giấy phép. Quyền khai thác khoáng sản được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của Quyền khai thác khoáng sản bao gồm tổng số tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp theo Quyết định số 3068/QĐ-BTNMT ngày 26 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài nguyên và Môi trường về việc "Phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản Quặng antimon tại mỏ Mậu Duệ, xã Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang", chi phí hoàn nguyên môi trường ước tính phải bỏ ra sau khi kết thúc khai thác và toàn bộ các chi phí liên quan khác để có được Giấy phép khai thác khoáng sản.

Quyền khai thác khoáng sản được Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 11,5 năm, trong khi chi phí hoàn nguyên môi trường được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian còn lại của Giấy phép khai thác khoáng sản tính từ khi ghi nhận chi phí hoàn nguyên môi trường.

Các tài sản cố định vô hình còn lại được Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 - 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng tại Hà Nội và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê văn phòng tại Hà Nội đã được trả trước. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (thời hạn 12 tháng).

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chi phí hoàn nguyên môi trường

Theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 3940/QĐ/ĐCKS ("Giấy phép") ngày 27 tháng 12 năm 1996. Công ty có nghĩa vụ thực hiện việc đóng cửa mỏ, phục hồi nguyên trạng mặt bằng đất và môi trường của mỏ tại xã Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang vào thời điểm kết thúc thời hạn khai thác. Công ty đã thực hiện lập dự phòng cho chi phí hoàn nguyên môi trường nêu trên.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty đang được hưởng ưu đãi thuế theo quy định tại Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007 của Bộ Tài chính (nay được thay thế bằng Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 và Thông tư số 123/2012/TT-BTC ngày 27 tháng 7 năm 2012 của Bộ Tài chính) và Công văn số 3654/TCT-CS ngày 30 tháng 9 năm 2008 của Tổng Cục thuế. Theo đó, Công ty được áp dụng mức thuế suất ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh (năm 2006), được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có lãi và được giảm 50% trong 09 năm tiếp theo.

Năm 2009 là năm thứ tư Công ty liên tục có lãi từ sau khi cổ phần hóa và được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên, theo Công văn số 555/CT-KTT ngày 31 tháng 7 năm 2009 của Cục thuế tỉnh Hà Giang, năm 2007 là năm cuối cùng Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế; từ năm 2008 đến năm 2017, Công ty áp dụng ưu đãi giảm 50% số thuế phải nộp với mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10%.

Năm 2018, Công ty áp dụng mức thuế suất ưu đãi 10% đối với hoạt động kinh doanh chính và mức thuế suất 20% đối với các hoạt động kinh doanh khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Theo Nghị quyết số 712/2013/UBTVQH13 ngày 16 tháng 12 năm 2013 của Ủy ban thường vụ Quốc hội, thuế suất thuế tài nguyên khai thác quặng antimon áp dụng từ ngày 01 tháng 02 năm 2014 đến ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 18%. Từ ngày 01 tháng 7 năm 2016, theo Nghị quyết số 1084/2015/UBTVQH13 ngày 10 tháng 12 năm 2015 của Ủy ban thường vụ Quốc hội, thuế suất thuế tài nguyên khai thác quặng antimon là 20%.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tiền mặt	641.641.170	574.930.875
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.484.538.378	20.064.108.487
Các khoản tương đương tiền (i)	4.00.000.000	13.600.000.000
	<u>17.126.179.548</u>	<u>34.239.039.362</u>

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND		VND	
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	102.500.000.000	-	106.300.000.000	-
<i>Tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại</i>	<i>102.500.000.000</i>	<i>-</i>	<i>106.300.000.000</i>	<i>-</i>
b. Đầu tư vào công ty liên kết	12.756.900.240	-	12.756.900.240	-
<i>Công ty Cổ phần Khai thác Chế biến Khoáng sản Hải Dương (i)</i>	<i>12.756.900.240</i>	<i>-</i>	<i>12.756.900.240</i>	<i>-</i>
c. Đầu tư vào đơn vị khác	69.469.880.000	(28.501.943.890)	69.969.880.000	(28.501.943.890)
<i>Công ty Cổ phần Gang Thép Cao Bằng (ii)</i>	<i>69.469.880.000</i>	<i>(28.501.943.890)</i>	<i>69.469.880.000</i>	<i>(28.501.943.890)</i>
<i>Quỹ đầu tư, phát triển đất và bảo lãnh tín dụng tỉnh Hà Giang</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500.000.000</i>	<i>-</i>

(i) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty sở hữu 613.116 cổ phần, tương ứng với tỷ lệ sở hữu 35,7% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Khai thác Chế biến Khoáng sản Hải Dương.

(ii) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty sở hữu 4.166.988 cổ phần, tương ứng với tỷ lệ sở hữu 9,69% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đang trình bày khoản đầu tư tài chính vào Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng theo giá gốc với số tiền là 69.469.880.000 đồng và trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn với số tiền là 28.501.943.890 đồng căn cứ theo số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng. Đồng thời, số vốn đầu tư của Công ty vào Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng trong công thức tính mức trích lập dự phòng được xác định bằng số lượng cổ phần Công ty nắm giữ nhân với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tập đoàn Tokokosen - Nhật Bản	3.121.538.824	471.091.118
Phải thu các khách hàng khác	2.889.259.947	271.765.997
Cộng	<u>6.010.798.771</u>	<u>742.857.115</u>

7. PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn	2.719.830.905	2.404.560.563
- Tạm ứng cho nhân viên	352.677.151	316.335.866
- Lãi tiền gửi dự thu	2.220.242.618	1.950.228.892
- Phải thu khác	146.911.136	137.995.805
b. Dài hạn	1.918.628.257	1.687.028.187
- Ký quỹ cải tạo phục hồi môi trường các mỏ	1.746.647.857	1.515.047.787
- Các khoản đặt cọc	171.980.400	171.980.400
Cộng	<u>4.638.459.162</u>	<u>4.091.588.750</u>

8. NỢ XẤU

Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

Đối tượng	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Doanh nghiệp tư nhân Xí nghiệp Xây lắp Thành Đồng	202.440.273	-	Trên 3 năm	202.440.273	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Hạ Long	455.840.600	-	Trên 3 năm	455.840.600	-	Trên 3 năm
Khách hàng khác	67.959.980	-	Trên 3 năm	67.959.980	-	Trên 3 năm
	726.240.853	-		726.240.853	-	

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty trích lập dự phòng cho các khoản nợ xấu căn cứ theo quy định của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ xấu được xác định bằng giá gốc của các khoản công nợ trừ đi giá trị dự phòng.

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	VND Dự phòng	Giá gốc	VND Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.856.036.981	-	3.505.754.345	-
Công cụ, dụng cụ	673.506.371	-	276.059.995	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.848.207.684	-	-	-
Thành phẩm	9.998.875.937	-	14.829.785.065	-
Cộng	15.376.626.973	-	18.611.599.405	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	104.468.433	101.780.433
- Chi phí thuê văn phòng	104.468.433	101.780.433
b. Dài hạn	4.011.361.569	576.719.073
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	4.011.361.569	576.719.073
Cộng	4.115.830.002	678.499.506

11. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Phương tiện vận tải VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	20.872.809.715	20.751.169.358	556.448.200	8.055.804.866	50.236.232.139
Tặng trong năm	-	441.217.273	-	-	441.217.273
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.763.969.915	9.951.958.665	-	-	11.715.928.580
Số dư cuối năm	22.636.779.630	31.144.345.296	556.448.200	8.055.804.866	62.393.377.992
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	17.487.034.846	18.774.212.496	529.504.032	5.771.732.396	42.562.483.770
Khấu hao trong năm	1.070.021.447	1.745.610.023	10.430.000	533.181.181	3.359.242.651
Số dư cuối năm	18.557.056.293	20.519.822.519	539.934.032	6.304.913.577	45.921.726.421
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu năm	3.385.774.869	1.976.956.862	26.944.168	2.284.072.470	7.673.748.369
Tại ngày cuối năm	4.079.723.337	10.624.522.777	16.514.168	1.750.891.289	16.471.651.571

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 38.638.514.466 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 29.219.000.000 VND).

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác khoáng sản	Bản quyền. bằng sáng chế	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	2.827.595.455	40.643.520.837	380.554.359	2.316.881.542	46.168.552.193
Số dư cuối năm	2.827.595.455	40.643.520.837	380.554.359	2.316.881.542	46.168.552.193
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	799.624.635	17.103.763.584	380.554.359	2.316.881.542	20.600.824.120
Khấu hao trong năm	106.826.216	5.205.616.537	-	-	5.312.442.753
Số dư cuối năm	906.450.851	22.309.380.121	380.554.359	2.316.881.542	25.913.266.873
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu năm	2.027.970.820	23.539.757.253	-	-	25.567.728.073
Tại ngày cuối năm	1.921.144.604	18.334.140.716	-	-	20.255.285.320

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 2.697.435.901 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 2.697.435.901 VND).

13. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn		
- Dự án Thăm dò nâng cấp trữ lượng mỏ antimon Mậu Duệ	6.406.990.734	5.612.993.961
- Dự án Nhà máy tuyển quặng antimon Mậu Duệ (i)	1.703.504.827	1.703.504.827
- Hệ thống trạm xử lý khí thải nhà máy luyện Antimon Mậu Duệ (ii)	518.447.039	-
- Công trình xử lý nước sau đập hạ lưu mỏ Antimon Mậu Duệ (ii)	245.306.713	-
- Dự án Xây dựng trụ sở văn phòng Công ty	174.360.909	174.360.909
- Chi phí sửa chữa nâng cấp lò thiêu bằng	-	23.689.750
- Công trình nhà bao che phân xưởng luyện	-	9.575.000
	9.048.610.222	7.524.124.447

- (i) Dự án nhà máy tuyển quặng antimon Mậu Duệ đã được triển khai từ năm 2013 theo Quyết định số 212/QĐ-HĐQT ngày 22 tháng 7 năm 2013 về việc phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình nhà máy tuyển quặng Antimon Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang. Tuy nhiên, đến ngày 31 tháng 12 năm 2018, Dự án vẫn chưa hoàn thành giai đoạn thực hiện đầu tư để đi vào hoạt động.
- (ii) Phản ánh chi phí nâng cấp cải tạo hệ thống trạm xử lý khí thải máy luyện và xử lý nước sau đập hạ lưu tại mỏ Antimon Mậu Duệ. Công trình hiện vẫn đang trong giai đoạn thực hiện đầu tư để đi vào hoạt động.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Đức Minh	767.822.880	767.822.880	751.400.430	751.400.430
- Đội bốc xúc của ông Lê Văn Ngọc	187.321.072	187.321.072	1.616.695.068	1.616.695.068
- Công ty TNHH Thuận An	351.106.800	351.106.800	86.238.790	86.238.790
- Trần Quang Khanh	254.505.900	254.505.900	-	-
- Công ty TNHH cơ khí đúc 1-5	214.098.654	214.098.654	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	479.106.151	479.106.151	455.347.390	455.347.390
	2.253.961.457	2.253.961.457	2.909.681.678	2.909.681.678

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	4.031.636	1.981.622.765	1.764.180.377	221.474.024
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.246.748.425	4.860.889.788	5.249.689.964	857.948.249
Thuế thu nhập cá nhân	17.385.382	1.595.936.999	1.580.804.700	32.517.681
Thuế xuất khẩu	-	5.336.978.869	5.336.978.869	-
Thuế tài nguyên (ii)	1.145.552.544	10.561.870.799	11.640.364.317	67.059.026
Phí bảo vệ môi trường	37.443.235	327.942.351	365.385.586	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Tiền thuê đất	-	1.519.780	1.519.780	-
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản (i)	14.987.243.000	-	3.908.606.400	11.078.636.600
	17.438.404.222	24.669.761.351	29.850.529.993	12.257.635.580

- (i) Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp theo Quyết định số 3068/QĐ-BTNMT ngày 26 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài nguyên và Môi trường về việc "Phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản Quặng antimon tại mỏ Mậu Duệ, xã Mậu Duệ, huyện Yên Minh, tỉnh Hà Giang". Số dư tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 thể hiện số tiền cấp quyền khai thác khoáng sản còn phải nộp từ năm 2019 đến năm 2022 là 7.898.647.600 VND (thanh toán hàng năm theo thông báo của Cơ quan Nhà nước) và số tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp cho phần trữ lượng đã khai thác từ ngày 01 tháng 7 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 3.179.989.000 VND (Nhà nước tạm thời chưa thu theo Văn bản số 723/TTg-KTN ngày 21 tháng 5 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ).
- (ii) Công ty đang áp dụng phương pháp tính sản lượng tài nguyên tính thuế và giá tính thuế đơn vị tài nguyên theo tiêu chí sản phẩm công nghiệp căn cứ trên Công văn số 57/CN ngày 16 tháng 10 năm 2017 của Cục Công nghiệp. Bộ Công thương có sự khác biệt so với Thông tư số 152/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế tài nguyên và các Quyết định của UBND tỉnh Hà Giang về giá tính thuế đơn vị tài nguyên.

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	180.000.000	360.000.000
Cổ tức, Lợi nhuận phải trả	-	11.920.720.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	555.252.224	325.493.648
Cộng	735.252.224	12.606.213.648

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Chi phí hoàn nguyên môi trường (i)	13.316.020.382	13.437.827.882
	13.316.020.382	13.437.827.882

- (i) Dự phòng phải trả dài hạn gồm chi phí hoàn nguyên môi trường ước tính mà Công ty phải nộp Ngân sách Nhà nước sau khi kết thúc khai thác khoáng sản để cải tạo, phục hồi môi trường theo quy định tại Luật Bảo vệ môi trường và các văn bản hướng dẫn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước như được trình bày năm trước	126.000.000.000	4.500.000.000	(42.833.907.079)	107.025.722.491	1.103.464.642	16.303.747.275	212.099.027.329
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	26.765.461.562	26.765.461.562
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(1.287.431.991)	(1.287.431.991)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(26.225.584.000)	(26.225.584.000)
Số dư đầu năm nay	126.000.000.000	4.500.000.000	(42.833.907.079)	107.025.722.491	1.103.464.642	15.556.192.846	211.351.472.900
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	35.203.179.558	35.203.179.558
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (1)	-	-	-	-	-	(3.999.126.746)	(3.999.126.746)
Chia cổ tức (1)	-	-	-	-	-	(27.417.656.000)	(27.417.656.000)
Số dư cuối năm nay	126.000.000.000	4.500.000.000	(42.833.907.079)	107.025.722.491	1.103.464.642	19.342.589.658	215.137.869.712

(i) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 3 năm 2018 đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận và chia cổ tức như sau:

- Chia cổ tức năm bằng tiền là 21.457.296.000 VND (tương ứng 18%), trong đó:

- Đã hạch toán vào báo cáo tài chính năm 2017 là 11.920.720.000 VND;
- Còn phải trích vào báo cáo tài chính năm nay là 9.536.576.000 VND.

- Thông qua kế hoạch chi trả cổ tức năm 2018 bằng tiền mặt $\geq 15\%$, theo đó, trong năm Công ty đã tạm tính phải trả cổ tức tương ứng số tiền 17.881.080.000 VND. Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị (Phiên họp lần thứ 11, kỳ tháng 7 năm 2018, nhiệm kỳ 2016 – 2020), đã thông qua kế hoạch tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018 bằng tiền mặt tỷ lệ 15% (01 cổ phần nhận được 1.500 VND).

Tổng số tiền Công ty đã thực chi trả cổ tức trong năm 2018 là 39.338.376.000 VND.

- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi vào năm 2018 với số tiền 3.999.126.746 VND, trong đó:

- Trích lập 20% lợi nhuận sau thuế vượt kế hoạch năm 2017 cho Ban điều hành với số tiền 902.106.200 VND.
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 10% từ lợi nhuận sau thuế năm 2017 số tiền 2.675.646.200 VND (số tiền đã trích năm 2017 là 1.338.273.072 VND, số còn phải trích năm 2018 là 1.337.373.128 VND).
Tạm trích 5% quỹ khen thưởng, phúc lợi từ Lợi nhuận sau thuế năm 2018 với số tiền 1.759.647.418 VND.

Số lượng cổ phiếu

Cổ phiếu	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.600.000	12.600.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	12.600.000	12.600.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ	679.280	679.280
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	679.280	679.280
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.920.720	11.920.720
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.920.720	11.920.720

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 6 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp, vốn điều lệ của Công ty là 126.000.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, vốn điều lệ của Công ty đã được góp đủ, chi tiết như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	58.762.800.000	47%	58.762.800.000	47%
Cổ đông nội bộ (thành viên HĐQT, BGD, BKS và KTT) Công ty Cổ phần Khoáng sản Đông Dương Công ty TNHH Quốc tế DP	1.252.300.000	1%	1.252.300.000	1%
Cổ phiếu quỹ	4.000.000.000	3%	4.000.000.000	3%
Các cổ đông khác	10.011.000.000	8%	10.011.000.000	8%
	6.792.800.000	5%	6.792.800.000	5%
	45.181.100.000	36%	45.181.100.000	36%
Tổng cộng	126.000.000.000	100%	126.000.000.000	100%



19. DOANH THU

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
- Doanh thu bán kim loại antimon	112.158.894.987	104.251.282.519
	<u>112.158.894.987</u>	<u>104.251.282.519</u>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Giá vốn khai thác và chế biến kim loại antimon	65.097.252.816	51.559.143.541
	<u>65.097.252.816</u>	<u>51.559.143.541</u>

21. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19.678.386.737	10.103.917.165
Chi phí nhân công	9.063.229.383	24.195.619.173
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.671.685.404	7.813.232.941
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.601.558.265	9.027.181.965
Chi phí khác bằng tiền	11.273.851.536	12.784.297.658
	<u>58.288.711.325</u>	<u>63.924.248.902</u>

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.376.552.356	6.563.665.582
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.236.232.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	218.258.598	218.425.863
	<u>7.831.042.954</u>	<u>6.782.091.445</u>

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Lỗ chênh lệch tỷ giá	68.034.710	11.921.854
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	15.668.196.405
	<u>68.034.710</u>	<u>15.680.118.259</u>

24. LỖ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập khác	81.334.499	80.085.455
	81.334.499	80.085.455
Chi phí khác	1.639.729.778	601.821.262
Trong đó:		
- Tiền ủng hộ các hoạt động xã hội	1.401.440.000	409.714.000
- Tiền phạt	34.189.778	3.987.262
- Chi phí khác	204.100.000	188.120.000
	1.639.729.778	601.821.262
Lỗ khác	(1.558.395.279)	(521.735.807)

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
- Chi phí nhân viên quản lý	9.053.363.688	7.657.383.701
- Chi phí Khấu hao	206.060.821	573.563.081
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	777.425.027	868.494.915
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.928.260.842	3.368.683.603
	11.965.110.378	12.468.125.300
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.188.290.412	1.667.738.708
- Chi phí bán hàng khác	48.785.000	25.981.000
	1.237.075.412	1.693.719.708

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	40.064.069.346	29.110.531.349
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	1.444.490.598	218.425.863
- Cổ tức từ Công ty Cổ phần Khoáng sản Hải Dương	1.226.232.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	218.258.598	218.425.863
Trừ: Ảnh hưởng của chênh lệch tạm thời	-	8.174.096.818
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	3.463.953.120	2.732.689.202
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	42.083.531.868	23.450.697.870
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh chính	35.761.869.501	41.235.947.917
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh khác (i)	6.423.514.186	(17.785.250.047)
Thuế suất (ii)	10% và 20%	10%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.860.889.788	2.345.069.787

(i) Hoạt động chính được hưởng ưu đãi thuế suất 10%. Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh khác không được hưởng ưu đãi miễn, giảm thuế, mà áp dụng theo các quy định hiện hành về thuế thu nhập doanh nghiệp.

- (ii) Theo Luật số 32/2013/QH13 sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp và các văn bản hướng dẫn liên quan, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% đối với lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh khác.

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.203.179.558	26.765.461.562
<i>Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	(1.759.647.418)	(3.577.752.400)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	33.443.532.140	23.187.709.162
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	11.920.720	11.920.720
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.805	1.945

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 18, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 3 năm 2018 đã thông qua phương án trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017 của Công ty, dẫn đến việc trình bày lại lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, cụ thể như sau:

	<u>Năm trước</u>	
	<u>Số đã báo cáo</u> VND	<u>Số trình bày lại</u> VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	26.765.461.562	26.765.461.562
<i>Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	(1.338.273.072)	(3.577.752.400)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	25.427.188.490	23.187.709.162
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	11.920.720	11.920.720
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.133	1.945

28. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	616.492.800	611.812.800

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Từ 1 năm trở xuống	254.912.000	252.358.400
	254.912.000	252.358.400

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê 80 m² tại tòa nhà Prime Centre, số 53 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội. Hợp đồng thuê văn phòng được ký với thời hạn 01 năm và được gia hạn hàng năm.

29. **NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn nhà nước
Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Khai thác Chế biến
Khoáng sản Hải Dương

Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể
Quản lý, điều hành Công ty
Công ty liên kết

Trong năm, Công ty có giao dịch với bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước		
Cổ tức đã trả	19.391.724.000	7.051.536.000
Công ty Cổ phần Khai thác Chế biến Khoáng sản Hải Dương		
Cổ tức được chia	1.226.232.000	-

Thu nhập Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị được hưởng trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Hội đồng Quản trị	972.000.000	1.722.248.500
Ban Giám đốc	2.088.801.992	2.165.755.500

30. **CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG**

Theo Quyết định số 2621/2012/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2012 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Giang về việc quy định tạm thời mức đóng từ hoạt động khai thác khoáng sản để đầu tư nâng cấp, duy tu, xây dựng hạ tầng kỹ thuật và xây dựng công trình phúc lợi trên địa bàn tỉnh Hà Giang. Công ty có nghĩa vụ đóng góp cho địa phương để đầu tư, xây dựng hạ tầng kỹ thuật và công trình phúc lợi.

Căn cứ Báo cáo số 109/BC-CT ngày 26 tháng 6 năm 2014 của Cục thuế Tỉnh Hà Giang về việc đề nghị Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Giang xem xét báo cáo thường trực Hội đồng Nhân dân Tỉnh về việc tạm dừng thực hiện thu khoản đóng góp nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Giang chưa đưa ra quyết định cuối cùng đối với việc dừng thu cuối niên độ các khoản đóng góp cho địa phương nêu trên.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty chưa ghi nhận khoản đóng góp cho địa phương với số tiền là 45.990.000.000 VND trên báo cáo tài chính do chưa chắc chắn về kết quả của vấn đề nêu trên.

Hoàng Lê Khanh
Người lập biểu

Đỗ Khắc Hùng
Kế toán trưởng



Ma Ngọc Tiên
Giám đốc

Ngày 27 tháng 02 năm 2019