

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Kính gửi: Các cổ đông và Hội đồng Quản trị  
Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Hamico

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Hamico (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 21/3/2014, từ trang 04 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2013, 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 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 của chúng tôi.

**Ý kiến kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, 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 31/12/2013, 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh II.3 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, trong đó mô tả sự không chắc chắn về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi chưa bao gồm bất kỳ điều chỉnh nào liên quan đến vấn đề này.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 29/3/2013.



Trần Văn Thúc  
Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0554-2013-089-1

A blue ink signature of Trần Đức Cường, consisting of stylized cursive letters.

Trần Đức Cường  
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1595-2013-089-1

Thay mặt và đại diện cho  
Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam  
Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2014

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN HAMICO**

Tổ 14, Phường Quang Trung  
Thành phố Phủ Lý - Tỉnh Hà Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày  
31 tháng 12 năm 2013

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

**MẪU SỐ B 02-DN**

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	66.206.047.171	68.049.939.729
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		66.206.047.171	68.049.939.729
11	Giá vốn hàng bán	VI.2	48.659.028.930	57.048.049.259
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		17.547.018.241	11.001.890.470
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	3.157.664	2.381.553.785
22	Chi phí tài chính	VI.4	7.115.902.478	9.188.193.890
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		7.115.902.478	9.364.092.390
24	Chi phí bán hàng		3.888.958.117	6.913.621.882
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		3.479.658.316	6.527.548.548
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + {21 - 22} - {24 + 25})		3.065.656.994	(9.245.920.065)
31	Thu nhập khác		2.122.735.245	613.256.817
32	Chi phí khác		3.297.743.597	5.506.924.604
40	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	VI.5	(1.175.008.352)	(4.893.667.787)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế □ (50 = 30 + 40)		1.890.648.642	(14.139.587.852)
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.6	-	-
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		1.890.648.642	(14.139.587.852)
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.7	161,73	(1.209,55)



Vũ Minh Thành  
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 3 năm 2014

Lâm Thị Thu Trang  
Kế toán trưởng