

**TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI
HÀ TỈNH - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
đã được soát xét**

NỘI DUNG

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ	5-6
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	7-9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12-39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

CÔNG TY

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc UBND tỉnh Hà Tĩnh được chuyển đổi hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 11/10/2013 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh. Công ty được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3000310977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh cấp lần đầu ngày 04/03/2014, đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 30/03/2020.

Trụ sở chính của công ty được đặt tại: Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.101.135.910.000 VND (Bằng chữ: Một ngàn một trăm linh một tỷ một trăm ba mươi năm triệu chín trăm mười nghìn đồng).

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

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Miễn nhiệm/ bổ nhiệm
Ông: Nguyễn Đình Toàn	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 04/01/2022
Ông: Lê Viết Thảo	Thành viên	
Ông: Võ Văn Lưu	Thành viên	
Ông: Nguyễn Anh Thắng	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Miễn nhiệm/ Bổ nhiệm
Ông: Lê Viết Thảo	Tổng Giám đốc	
Ông: Võ Văn Lưu	Phó Tổng Giám đốc	

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Miễn nhiệm/ Bổ nhiệm
Ông: Phùng Văn Tân	Trưởng ban	

Ông: Đào Anh Dũng Thành viên

Bà: Nguyễn Thị Hồng Vân Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 của Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - Công ty được Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam chấp thuận được kiểm toán cho các đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2022 theo Quyết định số 772/QĐ-UBCK ngày 19/11/2021.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI HÀ TĨNH - CTCP
Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, Hà Tĩnh, Việt Nam

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Tĩnh, ngày 30 tháng 07 năm 2022



Lê Viết Thảo

Số: 639 /BCKT/TC/NV6

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP lập ngày 30/07/2022 gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày từ trang 07 đến trang 39 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại thời điểm 31/12/2021, nhiều công ty con, công ty liên kết của Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP rơi vào tình trạng nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn, lỗ lũy kế trong nhiều năm dẫn đến nghi ngờ đáng kể khả năng hoạt động liên tục của các Công ty này. Chúng tôi chưa đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này tới Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2022. Cụ thể:

- Công ty CP Thiên Ý 2 có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 5,7 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 7,7 tỷ đồng (tương đương với 97% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Thương mại Mitraco có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 2,1 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 7,5 tỷ đồng (tương đương với 94% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Khoáng sản Mangan có lỗ lũy kế là 43,1 tỷ đồng (tương đương với 136% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Vận tải và Xây dựng có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 300 triệu đồng, lỗ lũy kế là 2,3 tỷ đồng (tương đương với 159% vốn góp của chủ sở hữu).

- Công ty CP Gạch ngói Mitraco có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 33,4 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 53,7 tỷ đồng (tương đương với 269% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 6,2 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 24 tỷ đồng (tương đương với 80% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Mitraco có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 3,7 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 7,4 tỷ đồng (tương đương với 166% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Vật liệu và Phụ gia sắt Thạch Khê có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 1 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 14,5 tỷ đồng (tương đương với 108% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty TNHH Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng Mitraco có lỗ lũy kế là 7 tỷ đồng (tương đương với 39% vốn góp của chủ sở hữu)
- Công ty CP Giống và Vật tư Nông nghiệp Mitraco có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 500 triệu đồng, lỗ lũy kế là 10,4 tỷ đồng (tương đương với 95% vốn góp của chủ sở hữu).
- Công ty CP Thực phẩm Chế biến Mitraco có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 19 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 64,2 tỷ đồng (tương đương với 214% vốn góp của chủ sở hữu).

Kết luận ngoại trừ của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ” chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đỉnh kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng 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 hợp nhất giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 đã được soát xét và kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra, kết luận ngoại trừ và ý kiến ngoại trừ lần lượt vào ngày 12/08/2021 và ngày 25/03/2022.



Ngô Quang Tiến

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHN Kiểm toán số 0448-2018-126-1

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		603.844.047.266	620.029.418.977
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	90.273.114.553	75.426.965.258
1. Tiền	111		45.075.950.915	31.538.814.690
2. Các khoản tương đương tiền	112		45.197.163.638	43.888.150.568
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	125.862.202.740	135.600.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		125.862.202.740	135.600.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		132.167.090.857	122.413.199.127
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	143.486.341.839	135.812.914.008
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	25.313.338.841	22.837.340.289
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	17.334.193.469	18.488.294.661
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(53.966.783.292)	(54.725.349.831)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	222.937.984.375	261.483.724.029
1. Hàng tồn kho	141		223.394.210.375	261.939.950.029
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(456.226.000)	(456.226.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32.603.654.741	25.105.530.563
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	11.550.127.882	7.648.080.142
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.182.223.139	12.584.108.247
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	2.871.303.720	4.873.342.174

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2022

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.437.772.327.001	1.394.313.138.425
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.774.807.000	5.774.807.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	5.774.807.000	5.774.807.000
II. Tài sản cố định	220		751.686.616.450	601.767.791.223
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	712.284.428.396	592.500.232.708
- Nguyên giá	222		1.559.784.906.190	1.412.723.208.509
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(847.500.477.794)	(820.222.975.801)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	39.402.188.054	9.267.558.515
- Nguyên giá	228		53.731.183.447	22.827.392.247
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(14.328.995.393)	(13.559.833.732)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	74.759.341.449	71.549.254.616
- Nguyên giá	231		85.494.254.799	81.223.131.272
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(10.734.913.350)	(9.673.876.656)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		307.805.592.081	418.766.344.164
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	307.805.592.081	418.766.344.164
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	252.790.426.608	252.943.733.520
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.295.546.272	4.295.546.272
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		247.506.627.800	247.506.627.800
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.891.747.464)	(1.738.440.552)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.880.000.000	2.880.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		44.955.543.413	43.511.207.902
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	44.955.543.413	43.511.207.902
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.041.616.374.267	2.014.342.557.402

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2022

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		801.083.242.302	737.345.957.972
I. Nợ ngắn hạn	310		559.774.242.381	487.576.023.833
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	225.894.247.743	163.302.299.625
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	28.441.657.818	20.577.061.301
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	6.991.420.269	6.193.190.651
4. Phải trả người lao động	314		15.507.641.903	37.089.474.715
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	36.519.635.412	29.999.013.545
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	3.296.143.825	2.994.489.278
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	94.562.718.934	89.951.718.113
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	123.033.555.462	114.458.371.972
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	4.004.000.000	4.248.003.369
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		21.523.221.015	18.762.401.264
II. Nợ dài hạn	330		241.308.999.921	249.769.934.139
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	10.685.843.708	12.183.088.346
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	818.008.410	801.349.680
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	204.405.313.116	212.886.770.673
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.22	25.399.834.687	23.898.725.440
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.240.533.131.965	1.276.996.599.430
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	1.226.873.569.061	1.263.337.036.526
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.087.045.423	4.087.045.423
3. Cổ phiếu quỹ	415		(40.728.290)	(40.728.290)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(1.053.097.228)	(1.053.097.228)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		43.071.944.876	37.165.944.876
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(48.855.519.039)	(28.803.584.429)
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(39.587.052.960)	(23.753.496.778)
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		(9.268.466.079)	(5.050.087.651)
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		128.528.008.701	150.845.541.556
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		13.659.562.904	13.659.562.904
1. Nguồn kinh phí	431	V.24	13.659.562.904	13.659.562.904
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.041.616.374.267	2.014.342.557.402

Người lập biểu



Nguyễn Duy Thành

Kế toán trưởng



Bùi Văn Minh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	736.906.742.991	777.371.747.491
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	1.027.999.561
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		736.906.742.991	776.343.747.930
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	715.089.486.850	665.031.281.709
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		21.817.256.141	111.312.466.221
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	9.016.314.955	4.013.574.936
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	8.417.406.748	8.152.439.611
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.745.648.123	7.597.110.980
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	(1.074.204.670)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.06	18.292.558.159	18.712.437.213
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	27.710.320.376	35.443.045.581
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(23.586.714.187)	51.943.914.082
12. Thu nhập khác	31	VI.08	3.420.858.750	1.906.836.721
13. Chi phí khác	32	VI.09	1.158.885.333	1.047.490.957
14. Lợi nhuận khác	40		2.261.973.417	859.345.764
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(21.324.740.770)	52.803.259.846
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.755.836.977	9.141.436.086
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	1.501.109.248	755.794.248
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(26.581.686.995)	42.906.029.512
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(9.268.466.079)	27.309.045.278
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(17.313.220.916)	15.596.984.234
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	(84)	248
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.13	(84)	248

Người lập biểu



Nguyễn Duy Thành

Kế toán trưởng



Bùi Văn Minh

Hà Tĩnh, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Việt Thảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Theo phương pháp gián tiếp
Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Chi tiêu	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(21.324.740.770)	52.803.259.846
2. Điều chỉnh cho các khoản		46.114.902.411	45.404.670.897
+ Khấu hao tài sản cố định	02	31.837.342.598	32.944.400.187
+ Các khoản dự phòng	03	(605.259.627)	7.087.413.982
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	164.819.224	52.983.206
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	7.972.352.093	(2.277.237.458)
+ Chi phí lãi vay	06	6.745.648.123	7.597.110.980
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	24.790.161.641	98.207.930.743
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(12.565.293.748)	(4.047.626.907)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	38.545.739.654	372.284.165
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	18.616.135.884	9.759.218.005
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(5.346.383.251)	5.894.671.741
- Tiền lãi vay đã trả	14	(25.376.474.126)	(7.597.132.352)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.562.653.267)	(2.830.827.618)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(4.958.189.300)	(2.316.322.451)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	32.143.043.487	97.442.195.326
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(22.331.084.347)	(9.603.719.162)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	3.175.019.055	(437.292.340)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(69.862.202.740)	(109.640.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	79.600.000.000	108.610.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	(7.972.352.093)	3.998.574.651
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17.390.620.125)	(7.072.436.851)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	191.695.596.882	98.733.038.993
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(191.601.870.949)	(110.653.678.147)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	1.353.902.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	93.725.933	(10.566.737.154)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	14.846.149.295	79.803.021.321
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	75.426.965.258	63.915.968.743
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(52.983.206)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	90.273.114.553	143.666.006.858

Người lập biểu



Nguyễn Duy Thành

Kế toán trưởng



Bùi Văn Minh

Hà Tĩnh, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Việt Thảo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thuộc UBND tỉnh Hà Tĩnh được chuyển đổi hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 11/10/2013 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh. Công ty được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3000310977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh cấp lần đầu ngày 04/03/2014, đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 30/03/2020.

Trụ sở chính của công ty được đặt tại: Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.101.135.910.000 VND (Bằng chữ: Một ngàn một trăm linh một tỷ một trăm ba mươi năm triệu chín trăm mười nghìn đồng).

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là ông Lê Viết Thảo, chức danh Tổng Giám đốc.

Tổng số lao động của công ty tại ngày 30/06/2022 là 924 người (tại ngày 31/12/2021 là 978 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: khai thác khoáng sản, vật liệu xây dựng, chăn nuôi, dịch vụ cảng biển,

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Khai thác chế biến kinh doanh các loại khoáng sản, quặng có chất phóng xạ;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; sản xuất bê tông và các sản phẩm xi măng và thạch cao;
- Chăn nuôi trâu bò, lợn, hươu, gia cầm.

4. 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.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng số các công ty con 16 công ty con và 1 công ty liên kết :

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 16 công ty
- Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0 công ty

**TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI
HÀ TỈNH - CTCP**

Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà
Tỉnh, Hà Tĩnh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán
từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Tại ngày 30/06/2022, Công ty có 16 Công ty con và 1 công ty liên kết là:

- Công ty con, công ty liên kết:

Tên công ty	Nơi Thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Vốn ĐL thực góp (tr.đồng)	Lĩnh vực SXKD chính
CTCP Thiên Ý 2	TT Thiên Cẩm, H.Cẩm Xuyên, Hà Tĩnh	75%	6.000	Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng
CTCP Thương Mại Mitraco	Số 02, Vũ Quang, TP Hà Tĩnh	73%	5.840	Kinh doanh thương mại tổng hợp
CTCP Khoáng sản Magan	Xã Phú Lộc, H.Can Lộc, Hà Tĩnh	51%	16.116	SXKD quặng Mangan và chăn nuôi
CTCP Vận Tải và xây dựng	TT Thạch Hà, H.Thạch Hà, Hà Tĩnh	65%	1.105	Kinh doanh vận tải và xây lắp
CTCP Cảng Quốc tế Lào-Việt	Xã Kỳ Lợi, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	53%	124.550	Dịch vụ cảng biển
CTCP Cơ khí và XL Mitraco	TT Cẩm Xuyên, Hà Tĩnh	63,8%	2.871	Xây lắp và thi công cơ khí
Công ty TNHH Việt Lào	H.Xebangfai, Khammoun, CHDCND Lào	100%	70.083	SXKD các sản phẩm thạch cao
Công ty TNHH ĐTXD và PTHT Mitraco	Số 02, Vũ Quang, TP Hà Tĩnh	100%	18.000	Xây lắp công trình
Công ty TNHH Giống và VTNN Mitraco	Xã Thiên Lộc, H.Can Lộc, Hà Tĩnh	100%	11.000	SXKD giống và vật tư nông nghiệp
Công ty TNHH Thực phẩm chế biến Mitraco	Xã Kỳ Thịnh, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	100%	30.000	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt
CTCP Chăn nuôi Mitraco	Xã Thạch Vĩnh, H.Thạch Hà, Hà Tĩnh	51,3%	20.510	SXKD lợn giống, lợn siêu nạc
CTCP Phát triển nông lâm Hà Tĩnh	TT Đức Thọ, Hà Tĩnh	58,7%	20.545	SXKD lợn giống, lợn siêu nạc
CTCP Thức ăn chăn nuôi Thiên Lộc	Xã Thiên Lộc, H.Can Lộc, Hà Tĩnh	60,6%	18.191	SXKD thức ăn gia súc, gia cầm
CTCP Gạch gỏi Mitraco	Xã Kỳ Tiên, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	60%	12.000	SXKD gạch ngói

**TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI
HÀ TỈNH - CTCP**

Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà
Tỉnh, Hà Tĩnh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán
từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Tên công ty	Nơi Thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Vốn ĐL thực góp (tr.đồng)	Lĩnh vực SXKD chính
CTCP Vật liệu và phụ gia sắt Thạch Khê	Xã Xuân Lĩnh, H.Nghi Xuân, Hà Tĩnh	91,85%	12.400	SXKD đá xây dựng
Công ty TNHH Logistics Quốc tế Lào - Việt	Khu kinh tế Vũng Áng, xã Kỳ Lợi, thị xã Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam	100%	1.000	Kinh doanh dịch vụ cảng biển

- Công ty liên kết :

Tên công ty	Nơi Thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Vốn ĐL thực góp (tr.đồng)	Lĩnh vực SXKD chính
CTCP Vật liệu và XD Hà Tĩnh	Xã Kỳ Phương, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	26,67%	7.200	SXKD đá xây dựng

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

- + CTCP Thiên Ý 2
- + CTCP Thương Mại Mitraco
- + CTCP Khoáng sản Magan
- + CTCP Vận Tải và xây dựng
- + CTCP Cảng Quốc tế Lào-Việt
- + CTCP Cơ khí và XL Mitraco
- + Công ty TNHH Việt Lào
- + Công ty TNHH ĐTXD và PHTT Mitraco
- + Công ty TNHH Giồng và VTNN Mitraco
- + Công ty TNHH Thực phẩm chế biến Mitraco
- + CTCP Chăn nuôi Mitraco
- + CTCP Phát triển nông lâm Hà Tĩnh
- + CTCP Thức ăn chăn nuôi Thiên Lộc
- + CTCP Gạch gói Mitraco
- + CTCP Vật liệu và phụ gia sắt Thạch Khê
- + Công ty TNHH Logistics Quốc tế Lào - Việt

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán cho doanh nghiệp trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư 202/2014/TT – BTC ngày 22/12/2014 về việc Hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Đồng thời, Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc: Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế; Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

4. Nguyên tắc kế toán phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phân ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phân ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phân ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được ước tính phù hợp và thực hiện theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Quyền sử dụng đất	20
Phần mềm quản lý	03 - 05
Tài sản vô hình khác	10

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	40 năm
--------------------------	--------

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Các khoản chênh

lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng;

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

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

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng thành viên phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

c. Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì thu nhập chịu

thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp 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 hợp nhất giữa niên độ 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 doanh nghiệp 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 kỳ 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 giữa niên độ 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 thuần.

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.

20. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

a. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

	Đơn vị tính: đồng	
	30/06/2022	01/01/2022
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt tại quỹ	6.571.808.288	3.867.730.059
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.504.142.627	27.671.084.631
Các khoản tương đương tiền	45.197.163.638	43.888.150.568
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	45.197.163.638	43.888.150.568
Cộng	90.273.114.553	75.426.965.258

(*) Tại ngày 30/06/2022, khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn tới 3 tháng tại các Ngân hàng Thương mại với lãi suất từ 3,1% đến 3,3%/ năm

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
2. Các khoản đầu tư tài chính				
a) Đầu tư tài chính ngắn hạn	125.862.202.740	-	135.600.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	125.862.202.740	-	135.600.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng (1)	125.862.202.740	-	135.600.000.000	-
b) Đầu tư tài chính dài hạn	254.682.174.072	(1.891.747.464)	254.682.174.072	(1.738.440.552)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.880.000.000	-	2.880.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng (2)	2.880.000.000	-	2.880.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (3)	4.295.546.272	-	4.295.546.272	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (3)	247.506.627.800	(1.891.747.464)	247.506.627.800	(1.738.440.552)
Cộng	380.544.376.812	(1.891.747.464)	390.282.174.072	(1.738.440.552)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				

(1) Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất dao động từ 3,7% đến 6,55%/năm

(2) Tiền gửi kỳ hạn tại TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh - chi nhánh Hà Tĩnh có kỳ hạn 13 với lãi suất 6,55%/năm

(3) Xem chi tiết tại Phụ lục 01

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
3. Phải thu khách hàng				
Công ty TNHH TM và DV vận tải Việt Hải	19.225.289.176	-	18.736.564.176	-
Công ty TNHH thương mại quốc tế Thảo Dung	11.245.065.650	-	8.495.366.450	-
Công ty TNHH MTV Thông Thủy	8.579.040.700	-	11.022.293.700	-
Công ty TNHH thương mại vận tải Hải Anh	8.545.510.500	(41.800.697.841)	7.855.812.900	(42.073.873.729)
Các đối tượng khác	95.891.435.813	(41.800.697.841)	89.702.876.782	(42.073.873.729)
Cộng	143.486.341.839	(41.800.697.841)	135.812.914.008	(42.073.873.729)

Trong đó: Phải thu khách hàng là bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số VII.3)

605.118.000

605.118.000

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Trả trước người bán ngắn hạn				
Hội đồng bồi thường hỗ trợ tái định cư thị xã Kỳ Anh	7.375.039.800	-	6.406.006.400	-
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Tâm	2.482.983.095	(2.482.983.095)	2.482.983.095	(2.482.983.095)
Xí nghiệp Thạch Đình	1.095.272.051	(1.095.272.051)	1.095.272.051	(1.095.272.051)
Công ty TNHH Đại Hiệp	1.906.000.000	-	-	-
Nhà cung cấp khác	12.454.043.895	(3.986.713.888)	12.853.078.743	(3.928.494.136)
Cộng	25.313.338.841	(7.564.969.034)	22.837.340.289	(7.506.749.282)

5 . Phải thu khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a, Phải thu ngắn hạn khác	17.334.193.469	(4.601.116.417)	18.488.294.661	(5.144.726.820)
Tạm ứng	7.656.942.438	(3.230.289.661)	9.876.251.138	(3.228.244.664)
Ký cược ký quỹ ngắn hạn	2.222.359.660	-	2.222.359.660	-
Phải trả khác	7.454.891.371	(1.370.826.756)	6.389.683.863	(1.916.482.156)
b, Phải thu dài hạn khác	5.774.807.000	-	5.774.807.000	-
Ký cược ký quỹ dài hạn	5.756.807.000	-	5.774.807.000	-
Khác	18.000.000	-	-	-
Cộng	23.109.000.469	(4.601.116.417)	24.263.101.661	(5.144.726.820)

6 . Nợ xấu

	30/06/2022			01/01/2022		
	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 Thanh Tâm	2.482.983.095	-	Trên 3 năm	2.482.983.095	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH TM và DV Đại Nghĩa	3.027.712.200	1.746.688.100	Từ 6 tháng đến 2 năm	3.927.712.200	2.913.050.340	Từ 6 tháng đến 2 năm
Công ty CP XD và DVTM Sơn Hải	3.320.673.800	1.883.473.240	Từ 6 tháng đến 2 năm	4.320.673.800	3.073.663.690	Từ 6 tháng đến 2 năm
Đối tượng khác	63.638.908.439	14.873.332.902		64.658.008.646	14.677.303.880	
Cộng	72.470.277.534	18.503.494.242		75.389.377.741	20.664.027.910	

(*) Giá trị có thể thu hồi bằng giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7 . Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu vật liệu	63.121.300.410	-	46.384.410.120	-
Công cụ dụng cụ	3.124.392.987	-	3.207.476.466	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	111.852.100.141	-	165.455.668.263	-
Thành phẩm	44.849.280.097	(456.226.000)	45.216.456.547	(456.226.000)
Hàng hóa	447.136.740	-	1.675.938.633	-
Cộng	223.394.210.375	(456.226.000)	261.939.950.029	(456.226.000)

8 . Chi phí trả trước

	30/06/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	11.550.127.882	7.648.080.142
Chi phí sửa chữa	88.265.085	46.965.000
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	985.723.745	1.254.802.638
Chi phí bảo hiểm	232.688.097	-
Thuê đất	172.908.502	-
Thuê trại	35.000.000	-
Khác	10.035.542.453	6.346.312.504
b) Dài hạn	44.955.543.413	43.511.207.902
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3.007.628.203	2.475.075.648
Lợn nái, lợn giống	8.992.921.410	10.165.112.408
Chuồng lợn, lồng ấp	698.281.678	999.971.674
Chi phí thuê đất	3.223.543.818	3.292.129.854
Chi phí thuê chuồng	4.588.904.255	7.008.631.388
Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng	6.454.249.397	4.869.657.591
Chi phí giải phóng mặt bằng dự án đầu tư phát triển chăn nuôi bò chất lượng cao	1.741.000.000	2.150.146.010
Chi phí dự án khu nhà ở công nhân	2.835.796.059	-
Chi phí mở: khoan thăm dò, xác định trữ lượng	-	4.201.386.448
Chi phí trước hoạt động	3.973.224.415	4.491.023.794
Chi phí trả trước dài hạn khác	9.439.994.178	3.858.073.087
Cộng	56.505.671.295	51.159.288.044

9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Chi tiết tại phụ lục 02)

10 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

(Chi tiết tại phụ lục 03)

11 . Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu năm	81.223.131.272	81.223.131.272
Số tăng trong năm	4.271.123.527	4.271.123.527
- Xây dựng cơ bản hoàn thành	4.271.123.527	4.271.123.527
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	85.494.254.799	85.494.254.799
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	9.673.876.656	9.673.876.656
Số tăng trong năm	1.061.036.694	1.061.036.694
- Khấu hao trong năm	1.061.036.694	1.061.036.694
Số giảm trong kỳ	-	-
- Giảm khác	-	-
Số dư cuối năm	10.734.913.350	10.734.913.350
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	71.549.254.616	71.549.254.616
Tại ngày cuối năm	74.759.341.449	74.759.341.449

12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022	01/01/2022
Khu nhà ở thí điểm cho công nhân và người lao động thuê tại Khu kinh tế Vũ	-	181.671.771.232
Công trình Bến số 3 - Cảng Lão Việt (1)	303.711.296.510	232.787.741.437
Mua sắm	-	1.358.895.481
Cải tạo văn phòng	-	422.209.379
Các công trình khác	4.094.295.571	2.525.726.635
Cộng	307.805.592.081	418.766.344.164

(1) Dự án Bến số 3 Cảng Vũng Áng - Hà Tĩnh được xây dựng tại xã Kỳ Lợi, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh do Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lão - Việt, làm chủ đầu tư có tổng mức đầu tư là 999.905.371.000 đồng.

Mục tiêu đầu tư: Khai thác tiềm năng kinh doanh kho vận, cảng biển và dịch vụ vận tải biển, đáp ứng nhu cầu xuất nhập khẩu hàng hóa qua cảng và vùng phụ cận.

Dự án được chia làm 2 giai đoạn:

- Giai đoạn 1 tổng mức đầu tư là 597.462.314.000 đồng dự kiến hoàn thành năm 2018;

- Giai đoạn 2 tổng mức đầu tư là 402.443.060.000 đồng dự kiến hoàn thành năm 2020.

Đến thời điểm 30/06/2022, dự án vẫn đang tiếp tục triển khai tại giai đoạn 1 do nguyên nhân khách quan như: thay đổi phương án thi công theo quy định về nạo vét sau sự cố môi trường biển tại một số tỉnh miền Trung năm 2016, công tác giải phóng mặt bằng chậm tiến độ, thiên tai và dịch bệnh Covid 19.

13 . Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	225.894.247.743	225.894.247.743	163.302.299.625	163.302.299.625
Công ty CP Đầu tư - TM - DV - Kết Phát Thịnh	2.155.910.000	2.155.910.000	2.155.910.000	2.155.910.000
Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng Phú Xuân	85.672.274.303	85.672.274.303	19.837.539.221	19.837.539.221
Công ty TNHH DE HEUS CN Vĩnh Phúc	12.844.274.300	12.844.274.300	-	-
Công ty CP dinh dưỡng Hồng Hà	6.141.152.110	6.141.152.110	8.531.015.617	8.531.015.617
Phải trả nhà cung cấp khác	119.080.637.030	119.080.637.030	132.777.834.787	132.777.834.787
Cộng	225.894.247.743	225.894.247.743	163.302.299.625	163.302.299.625

14 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
Công ty CP Vicem Thạch cao Xi măng	4.380.144.400	1.004.542.700
Công ty TNHH Quốc Toàn	1.759.489.500	1.073.872.500
Nguyễn Phi Dân	1.000.000.000	-
Công ty TNHH Vận tải Thương mại Hải Anh	1.247.959.000	497.959.000
Đối tượng khác	20.054.064.918	18.000.687.101
Cộng	28.441.657.818	20.577.061.301

15 . Thuế và các khoản phải nộp, phải thu nhà nước

	30/06/2022		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp/ khấu trừ trong kỳ	01/01/2022	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	268.873.968	1.734.408.981	45.635.550.586	45.047.599.243	399.570.805	2.453.057.161
Thuế TTDB	-	31.003.206	176.222.705	198.366.261	-	8.859.650
Thuế TNDN	4.080.442.501	1.743.970.703	3.755.836.977	1.562.653.267	2.018.867.628	1.875.579.540
Thuế TNCN	31.971.947	198.661.569	426.851.172	564.542.690	93.036.005	122.034.109
Thuế XNK	-	-	1.234.498.410	1.234.498.410	-	-
Thuế tài nguyên	137.223.839	582.878.537	5.738.941.052	5.071.774.316	-	1.112.821.434
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	133.444.337	135.224.514	1.412.877.484	945.382.385	104.857.789	574.133.065
Thuế bảo vệ môi trường	-	198.913.202	-	-	-	198.913.202
Các loại thuế	221.276.582	947.795.915	814.651.970	1.150.120.688	254.971.493	646.022.108
Phí lệ phí và các khoản phải nộp khác	109.000	620.334.024	2.035.060.176	2.655.285.200	-	-
Cộng	4.873.342.174	6.193.190.651	61.230.490.532	58.430.222.460	2.871.303.720	6.991.420.269

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

16 . Chi phí phải trả ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
Chi phí lãi vay	21.351.902.741	18.630.826.003
Chi phí sửa chữa đường	-	3.884.138.788
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	-	1.707.364.435
Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	699.600.489
Chi phí gia công lợn	1.046.988.500	1.215.938.700
Chi phí marketing	-	2.130.175.217
Lương nghỉ phép	548.823.067	-
Chi phí khác	13.571.921.104	1.730.969.913
Cộng	36.519.635.412	29.999.013.545

17 . Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	3.296.143.825	2.994.489.278
Doanh thu nhận trước từ việc cho thuê kho bãi	3.296.143.825	2.994.489.278
b) Dài hạn	10.685.843.708	12.183.088.346
Doanh thu nhận trước từ việc cho thuê kho bãi	10.685.843.708	12.183.088.346
Cộng	13.981.987.533	15.177.577.624

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI HÀ TĨNH - CTCPSố 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh,
Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày
30/06/2022

18 . Phải trả ngắn hạn khác	30/06/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	94.562.718.934	89.951.718.113
Kinh phí công đoàn	728.397.431	469.796.628
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	611.167.445	1.128.637.835
Ký cược ký quỹ ngắn hạn	60.795.865	54.500.000
Cổ tức lợi nhuận phải trả	5.736.620.000	3.787.620.000
Chiết khấu thương mại phải trả hệ thống đại lý	1.449.591.591	-
Công ty CP Công nghiệp Hóa cốc Hà Tĩnh	6.800.000.000	6.800.000.000
Công ty CP Gang thép Hà Tĩnh	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty TNHH Vạn Lợi	6.000.000.000	6.000.000.000
Phải trả gốc Công ty Lào dịch vụ cảng Vũng Áng tương ứng vốn không đủ điều kiện (1)	53.000.000.000	53.000.000.000
Phải trả lãi Công ty Lào dịch vụ cảng Vũng Áng tương ứng vốn không đủ điều kiện (2)	8.417.954.795	7.090.721.918
Phải trả khác	8.758.191.807	8.620.441.732
b) Dài hạn	818.008.410	801.349.680
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	818.008.410	801.349.680
Cộng	95.380.727.344	90.753.067.793

(1) Ngày 18/07/2017, Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt nhận được số tiền góp vốn của Công ty Lào Dịch vụ Cảng Vũng Áng (Cổ đông Lào) số tiền 53.000.000.000 đồng giai đoạn 2 theo thông báo của Hội đồng Quản trị Công ty. Tuy nhiên, do có sự thay đổi về tỷ lệ góp vốn vào Công ty theo Hiệp định giữa Chính phủ nước Cộng hòa dân chủ nhân dân Lào và Chính phủ nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam nên việc góp vốn giai đoạn 2 chưa thống nhất được. Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019 số 549/NQ/ĐHĐCĐBT/2019 ngày 16/10/2019 thông qua phương án xử lý kiến nghị của cổ đông Lào về số tiền 53 tỷ đồng đã chuyển vào tài khoản Công ty:

- Công ty tiếp tục quản lý theo dõi hồ sơ tiền cổ đông Lào đã chuyển vào tài khoản nhưng chưa đủ thủ tục để tăng vốn điều lệ
- Toàn bộ lãi tiền gửi phát sinh Công ty sẽ hoàn trả đầy đủ cho cổ đông Lào.

(2) Đây là lãi tiền gửi phát sinh từ khoản tiền góp vốn 53 tỷ đồng của cổ đông Lào chưa đủ thủ tục để tăng vốn điều lệ

19 . Vay và nợ thuê tài chính	01/01/2022	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2022
a. Vay ngắn hạn	74.952.794.663	175.614.139.322	167.287.824.085	83.279.109.900
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Tĩnh	66.763.407.783	140.039.372.455	131.440.894.579	75.361.885.659
Ngân hàng liên danh Lào Việt - Chi nhánh Savanakheth	6.344.386.880	35.424.766.867	35.846.929.506	5.922.224.241
Vay cá nhân	1.845.000.000	150.000.000	-	1.995.000.000
b. Vay dài hạn đến hạn trả	39.505.577.309	12.281.457.559	12.032.589.306	39.754.445.562
Quỹ đầu tư phát triển Hà Tĩnh	21.945.226.800	-	-	21.945.226.800
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Tĩnh	9.527.761.203	6.801.932.000	4.000.000.000	12.329.693.203
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Hà Tĩnh	3.600.000.000	3.600.000.000	3.600.000.000	3.600.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long	673.401.428	-	673.401.428	-
Ngân hàng TMCP Á Châu	3.759.187.878	1.879.525.559	3.759.187.878	1.879.525.559
c. Trái phiếu phát hành đến hạn trả	-	-	-	-
d. Số có khả năng trả nợ	114.458.371.972			123.033.555.462
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	114.458.371.972			123.033.555.462

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Tĩnh	VND	Theo từng giấy nhận nợ	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng liên danh Lào Việt - Chi nhánh Savanakheth	LAK	Theo từng giấy nhận nợ	Thẻ chấp
Vay cá nhân	VND	1%-10%	Tín chấp

20 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	01/01/2022	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2022
a. Vay dài hạn	49.250.770.673	3.800.000.000	12.281.457.557	40.769.313.116
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Tĩnh	20.836.638.115	-	6.801.931.999	14.034.706.116
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Hà Tĩnh	23.840.000.000	-	3.600.000.000	20.240.000.000
Ngân hàng TMCP Á Châu	1.879.525.558	-	1.879.525.558	-
Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - CN Hà Tĩnh	2.694.607.000	-	-	2.694.607.000
Vay cá nhân	-	3.800.000.000	-	3.800.000.000
b. Trái phiếu phát hành	163.636.000.000	-	-	163.636.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân (1)	151.636.000.000	-	-	151.636.000.000
Công ty TNHH Đại Hiệp (2)	12.000.000.000	-	-	12.000.000.000
c. Số có khả năng trả nợ	212.886.770.673			204.405.313.116
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	49.250.770.673			40.769.313.116
Trái phiếu phát hành	163.636.000.000			163.636.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo
Quỹ đầu tư phát triển Hà Tĩnh	VND	0%		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Tĩnh	VND	Thả nổi có điều chỉnh	2016-2024	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Hà Tĩnh	VND	Từ 6,9% đến 10,35%	2015-2027	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Á Châu	VND	Quy định trên từng khế ước nhận nợ	2023	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - CN Hà Tĩnh	VND	Khoản vay đã khoan nợ chờ quyết định xử lý từ cơ quan có thẩm quyền		
Vay cá nhân	VND	12,9%		Tin chấp

Thông tin chi tiết liên quan đến trái phiếu:

(1) Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân

Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 02/2020/HĐĐMTP-VLP giữa Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt và Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân ngày 14/07/2020. Kỳ hạn trái phiếu là 10 năm kể từ ngày phát hành đợt 1 là ngày 31/12/2019. Phương thức phát hành trái phiếu là phát hành riêng lẻ theo Nghị định 163/2018/NĐ-CP thông qua đại lý phát hành, mệnh giá trái phiếu là 100.000 VNĐ, tổng mệnh giá trái phiếu phát hành là 372.000.000.000 VNĐ, số lượng trái phiếu phát hành là 3.720.000, giá phát hành bằng 100% mệnh giá trái phiếu, đối tượng phát hành là dưới 100 nhà đầu tư không kể nhà đầu tư chuyên nghiệp là các tổ chức, cá nhân trong nước. Mục đích phát hành để thực hiện chương trình dự án đầu tư của doanh nghiệp. Lãi suất trái phiếu kết hợp giữa lãi suất cố định và thả nổi, lãi suất áp dụng cho 2 kỳ thanh toán đầu tiên của trái phiếu là 10,5%/năm, lãi suất áp dụng cho các kỳ thanh toán tiếp theo được Tổ chức Quản lý Tài khoản và Thanh toán xác định tại ngày xác định lãi suất bằng biên độ dao động 3,5%/năm và bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân.

(2) Công ty TNHH Đại Hiệp

Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 03/2020/HĐĐMTP-VLP giữa Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt và Công ty TNHH Đại Hiệp ngày 14/07/2020. Kỳ hạn trái phiếu là 10 năm kể từ ngày phát hành đợt 1 là ngày 31/12/2019. Phương thức phát hành trái phiếu là phát hành riêng lẻ theo Nghị định 163/2018/NĐ-CP thông qua đại lý phát hành, mệnh giá trái phiếu là 100.000 VNĐ, tổng mệnh giá trái phiếu phát hành là 372.000.000.000 VNĐ, số lượng trái phiếu phát hành là 3.720.000, giá phát hành bằng 100% mệnh giá trái phiếu, đối tượng phát hành là dưới 100 nhà đầu tư không kể nhà đầu tư chuyên nghiệp là các tổ chức, cá nhân trong nước. Mục đích phát hành để thực hiện chương trình dự án đầu tư của doanh nghiệp. Lãi suất trái phiếu kết hợp giữa lãi suất cố định và thả nổi, lãi suất áp dụng cho 2 kỳ thanh toán đầu tiên của trái phiếu là 10,5%/năm, lãi suất áp dụng cho các kỳ thanh toán tiếp theo được Tổ chức Quản lý Tài khoản và Thanh toán xác định tại ngày xác định lãi suất bằng biên độ dao động 3,5%/năm và bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân.

	30/06/2022	01/01/2022
21 . Dự phòng phải trả ngắn hạn		
Chi phí nạo vét bến số 1,2 cảng Vũng Áng	4.004.000.000	3.150.000.000
Khác	-	1.098.003.369
Cộng	4.004.000.000	4.248.003.369
22 . Thuế TNDN hoãn lại phải trả		
Thuế TNDN hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	25.399.834.687	23.898.725.440
Cộng	25.399.834.687	23.898.725.440
23 . Vốn chủ sở hữu		
23.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (xem chi tiết tại phụ lục 04)		
23.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Tĩnh	1.072.153.914.618	1.072.153.914.618
Các cổ đông khác	28.982.000.000	28.982.000.000
Cộng	1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
23.3. Các giao dịch về vốn với các CSH		
Kỳ này		Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
23.4. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	110.113.591	110.113.591
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	110.113.591	110.113.591
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>110.113.591</i>	<i>110.113.591</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	110.113.591	110.113.591
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>110.113.591</i>	<i>110.113.591</i>
Mệnh giá cổ phiếu phổ thông là 10.000 VND/cổ phiếu		
24 . Nguồn kinh phí		
Nguồn kinh phí (1)	13.659.562.904	13.659.562.904
Cộng	13.659.562.904	13.659.562.904
(1) Dự án nhà ở cho công nhân thuê Khu kinh tế Vũng Áng (Dự án nhà ở thu nhập thấp), nguồn kinh phí được Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Tĩnh hỗ trợ là 57,3 tỷ VND, đến thời điểm 30/06/2022 số dự còn lại là 13.659.562.904 VNĐ		
25 . Các khoản ngoại Bảng cân đối kế toán		
Ngoại tệ các loại		
USD	220.185,73	270,70
Cộng	220.185,73	270,70

Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm tại các địa điểm sau:

- Khối 09, Thị trấn Thạch Hà, huyện Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy chế biến các sản phẩm từ nhung hươu từ năm 2017 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 12.859 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Xã Kỳ Khang, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng từ năm 2017 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 17.610,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Tổ 12, thị trấn Cẩm Xuyên, Huyện Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm nhà máy gạch không nung từ năm 2015 đến năm 2053. Diện tích khu đất thuê là 10.221,1 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Tổ 12, thị trấn Cẩm Xuyên, Huyện Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2018 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 54.777,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Tổ 7, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2004 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 390,72 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Khối 09, Thị trấn Thạch Hà, huyện Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Trường dạy nghề Miền Trung từ năm 2013 đến năm 2050. Diện tích khu đất thuê là 3.321,2 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Tổ dân phố 08, phường Đậu Liêu, thị xã Hồng Lĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy sản xuất phân hữu cơ vi sinh từ năm 2014 đến năm 2064. Diện tích khu đất thuê là 7.369 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Xóm Tân Phúc, xã Hương Trạch, huyện Hương Khê, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Kho trung chuyển thạch cao từ năm 2012 đến năm 2062. Diện tích khu đất thuê là 22.856,6 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Khối phố Đồng Trinh, phường Kỳ Trinh, thị xã Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích phục vụ Mô Thạch anh sạch từ năm 2009 và đang làm thủ tục gia hạn thuê đất. Diện tích khu đất thuê là 16.510,9 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

- Hợp đồng thuê đất số 104/2015/HĐTD ngày 16/09/2015 tại thị trấn Xuân An, huyện Nghi Xuân, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích sản xuất kinh doanh từ 16/09/2015 đến ngày 01/01/2046. Diện tích thuê là 8.001,7m². Theo hợp đồng này Công ty trả tiền thuê đất 1 lần cho cả thời gian thuê.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: Đồng

	Kỳ này	Kỳ trước
1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	643.104.673.816	651.633.434.218
Doanh thu cung cấp dịch vụ	86.092.874.388	119.153.586.506
Doanh thu hợp đồng xây dựng	7.140.423.216	6.584.726.767
Doanh thu bán hàng khác	568.771.571	-
Cộng	736.906.742.991	777.371.747.491
2 . Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	-	8.274.850
Hàng bán bị trả lại	-	1.019.724.711
Cộng	-	1.027.999.561
3 . Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hóa và thành phẩm	635.079.524.283	555.797.054.148
Giá vốn cung cấp dịch vụ	67.886.352.081	91.392.942.674
Giá vốn hợp đồng xây dựng	7.646.163.848	6.340.944.694
Các khoản khác	4.477.446.638	11.500.340.193
Cộng	715.089.486.850	665.031.281.709

	Kỳ này	Kỳ trước
4 . Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.073.410.293	3.998.574.651
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.898.941.800	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.017.854.981	15.000.285
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	26.107.881	-
Cộng	9.016.314.955	4.013.574.936
5 . Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	6.745.648.123	7.597.110.980
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	291.731	444.929.894
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ	190.927.105	52.983.206
Dự phòng/(Hoàn nhập) các khoản đầu tư tài chính	153.306.912	57.415.531
Chi phí khác	1.327.232.877	-
Cộng	8.417.406.748	8.152.439.611
6 . Chi phí bán hàng		
Chi phí nguyên vật liệu	171.158.411	2.063.910.331
Chi phí nhân công	3.704.612.140	4.344.024.170
Chi phí khấu hao tài sản cố định	534.427.341	238.635.540
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.079.545.217	10.622.606.568
Chi phí khác bằng tiền	11.802.815.050	1.443.260.604
Cộng	18.292.558.159	18.712.437.213
7 . Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nguyên vật liệu	690.553.337	1.496.625.708
Chi phí nhân công	12.382.274.925	15.278.439.228
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.611.269.997	1.512.758.506
Chi phí trích lập/(hoàn nhập) dự phòng	(758.566.539)	3.693.957.451
Thuế, phí lệ phí	213.142.728	344.795.209
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.002.200.153	3.842.269.875
Chi phí khác bằng tiền	9.569.445.775	9.274.199.604
Cộng	27.710.320.376	35.443.045.581
8 . Thu nhập khác		
Thu nhập thanh lý tài sản	3.331.486.814	235.396.500
Được thưởng, bồi thường	85.554.990	-
Thu nhập khác	3.816.946	1.671.440.221
Cộng	3.420.858.750	1.906.836.721
9 . Chi phí khác		
Giá trị còn lại, chi phí thanh lý tài sản	680.919.006	882.529.023
Chi phí thuê đất	-	9.236.192
Chi phí dự án ngừng hoạt động	118.251.588	28.586.193
Các khoản bị phạt hợp đồng kinh tế	178.977.309	44.089.968
Chi phí khác	180.737.430	83.049.581
Cộng	1.158.885.333	1.047.490.957
10 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Công ty TNHH MTV Việt Lào	2.196.054.758	1.833.681.334
Công ty CP Cảng QT Lào Việt	1.559.782.219	2.204.457.784
Công ty CP Phát triển Nông lâm Hà Tĩnh	-	2.004.046.127
Công ty CP Chăn nuôi Mitraco	-	3.099.250.841
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.755.836.977	9.141.436.086

	Kỳ này	Kỳ trước
11 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	1.501.109.248	755.794.248
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.501.109.248	755.794.248
12 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9.268.466.079)	27.309.045.278
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(9.268.466.079)	27.309.045.278
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	110.113.591	110.113.591
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(84)	248
13 . Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9.268.466.079)	27.309.045.278
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(9.268.466.079)	27.309.045.278
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	110.113.591	110.113.591
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (4)=(1)/(2+3)	(84)	248

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

3 . Thông tin về các bên liên quan

3.1 Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Địa điểm	Mối quan hệ
Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Hà Tĩnh	Hà Tĩnh	Công ty liên kết

3.2 Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

TT	Các bên liên quan	Số cuối năm	Số đầu năm
	Phải thu khách hàng	605.118.000	605.118.000
1	Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Hà Tĩnh	605.118.000	605.118.000

3.4. Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát:

TT	Tên	Chức vụ	Kỳ này
1	Nguyễn Đình Toàn	Chủ tịch HĐQT	167.880.000
2	Lê Viết Tháo	Tổng Giám đốc, Thành viên HĐQT	217.442.000
3	Vô Văn Lưu	Phó Tổng Giám đốc, Thành viên HĐQT	161.288.000
4	Nguyễn Anh Thắng	Thành viên HĐQT	118.657.000
5	Phùng Văn Tân	Trưởng ban Ban kiểm soát	94.430.000
6	Đào Anh Dũng	Thành viên Ban kiểm soát	55.312.000
7	Nguyễn Thị Hồng Vân	Thành viên Ban kiểm soát	55.312.000
	Cộng		870.321.000

5 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2021 của Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội. Số liệu liên quan tới Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2021 của Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

6 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

7 . Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 của Công ty được Tổng Giám đốc phê duyệt để ban hành vào ngày 30/07/2022

Người lập biểu



Nguyễn Duy Thành

Kế toán trưởng



Bùi Văn Minh



Hà Tĩnh, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

Lê Viết Thảo

Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết

		Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	
		30/06/2022	01/01/2022
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			
- CTCP Vật liệu & Xây dựng Hà Tĩnh		4.295.546.272	4.295.546.272
Cộng		4.295.546.272	4.295.546.272

b) Đầu tư vào đơn vị khác

		30/06/2022		01/01/2022	
Mã chứng khoán		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác		247.506.627.800	(1.891.747.464)	247.506.627.800	(1.738.440.552)
- CTCP Thủy điện Hương Sơn	GSM	56.400.000.000	-	56.400.000.000	-
- CTCP Sắt Thạch Khê		179.659.088.500	(1.879.558.164)	179.659.088.500	(1.726.251.252)
- CTCP Khoáng sản Hòa Phát Mitraco		1.080.000.000	-	1.080.000.000	-
- CTCP Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	POV	9.000.000.000	-	9.000.000.000	-
- CTCP Công nghệ thông tin Lam Hồng		300.000.000	-	300.000.000	-
- CTCP Vinatax Hồng Lĩnh		1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
- Khoản đầu tư khác		67.539.300	(12.189.300)	67.539.300	(12.189.300)

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

c) Thông tin bổ sung

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- CTCP Vật liệu và XD Hà Tĩnh	Xã Kỳ Phương, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	26,88%	26,88%	SXKD đá xây dựng

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- CTCP Thủy điện Hương Sơn (*)	Xã Sơn Kim, H.Hương Sơn, Hà Tĩnh	19,75%	19,75%	SXKD điện
- CTCP Sắt Thạch Khê	D.Phan Đình Phùng, TP Hà Tĩnh	13,00%	13,00%	SXKD quặng đất
- CTCP Khoáng sản Hòa Phát Mitraco	D.Vũ Quang, TP.Hà Tĩnh	1,08%	1,08%	SXKD các loại khoáng sản
- CTCP Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	Xã Kỳ Lợi, H.Kỳ Anh, Hà Tĩnh	10,00%	10,00%	Kinh doanh các sản phẩm dầu khí
- CTCP Công nghệ thông tin Lam Hồng	Đ.Trần Phú, TP Hà Tĩnh	10,00%	10,00%	Kinh doanh thiết bị công nghệ thông tin
- CTCP Vinatax Hồng Lĩnh	KCN Nam Hồng, TX Hồng Lĩnh, Hà Tĩnh	1,25%	1,25%	SXKD sản phẩm sợi

Phụ lục số 02: 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 DCQL	Tài sản cố định khác	Vườn cây súc vật	Đơn vị tính: đồng
							Cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm	851.792.002.007	460.115.811.764	74.497.367.130	8.000.851.427	6.682.705.220	11.634.470.961	1.412.723.208.509
Số tăng trong kỳ	135.900.047.036	1.381.538.000	12.769.927.290	1.258.172.727	-	585.000.000	151.894.685.053
- Mua trong kỳ	-	30.000.000	2.014.014.017	1.258.172.727	-	585.000.000	3.887.186.744
- Đầu tư XDCB hoàn thành	135.900.047.036	1.351.538.000	10.755.913.273	-	-	-	148.007.498.309
Số giảm trong kỳ	185.474.545	2.250.000.000	-	-	985.279.598	1.412.233.229	4.832.987.372
- Thanh lý, nhượng bán	-	2.250.000.000	-	-	985.279.598	-	3.235.279.598
- Thái loại	-	-	-	-	-	1.412.233.229	1.412.233.229
- Giảm khác	185.474.545	-	-	-	-	-	185.474.545
Số dư cuối kỳ	987.506.574.498	459.247.349.764	87.267.294.420	9.259.024.154	5.697.425.622	10.807.237.732	1.559.784.906.190
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	461.143.631.586	278.173.986.248	64.752.387.938	7.224.679.560	6.080.638.096	2.847.652.373	820.222.975.801
Số tăng trong kỳ	18.854.496.173	9.809.787.407	1.578.919.611	231.152.858	171.721.284	1.191.265.265	31.837.342.598
- Khấu hao trong kỳ	18.854.496.173	9.809.787.407	1.578.919.611	231.152.858	171.721.284	1.191.265.265	31.837.342.598
Số giảm trong kỳ	125.195.301	2.250.000.000	-	-	1.000.651.837	1.183.993.467	4.559.840.605
- Thanh lý, nhượng bán	-	2.250.000.000	-	-	1.000.651.837	-	3.250.651.837
- Thái loại	-	-	-	-	-	332.450.061	332.450.061
- Giảm khác	125.195.301	-	-	-	-	851.543.406	976.738.707
Số dư cuối kỳ	479.872.932.458	285.733.773.655	66.331.307.549	7.455.832.418	5.251.707.543	2.854.924.171	847.500.477.794
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	390.648.370.421	181.941.825.516	9.744.979.192	776.171.867		8.786.818.588	592.500.232.708
Tại ngày cuối kỳ	507.633.642.040	173.513.576.109	20.935.986.871	1.803.191.736		7.952.313.561	712.284.428.396

Trong đó:

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn giá trị sử dụng là :

231.981.733.497

Tài sản cố định hữu hình đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của công ty có giá trị còn lại là:

356.830.936.354

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI HÀ TĨNH - CTCP

Số 2, đường Vũ Quang, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Phụ lục số 03: Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	16.283.520.000	2.048.706.290	500.000.000	3.995.165.957	22.827.392.247
Số tăng trong kỳ	-	-	-	30.903.791.200	30.903.791.200
- <i>XDCB hoàn thành</i>	-	-	-	30.903.791.200	30.903.791.200
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	16.283.520.000	2.048.706.290	500.000.000	34.898.957.157	53.731.183.447
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.938.216.000	2.023.706.290	80.555.558	3.517.355.884	13.559.833.732
Số tăng trong kỳ	423.754.668	-	-	345.406.993	769.161.661
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	423.754.668	-	-	345.406.993	769.161.661
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.361.970.668	2.023.706.290	80.555.558	3.862.762.877	14.328.995.393
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	8.345.304.000	25.000.000	419.444.442	477.810.073	9.267.558.515
Tại ngày cuối kỳ	7.921.549.332	25.000.000	419.444.442	31.036.194.280	39.402.188.054

Trong đó:

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn giá trị sử dụng là :

2.974.908.290

Tài sản cố định hữu hình đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của công ty có giá trị còn lại là:

7.921.549.332

Phụ lục số 04: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	1.101.135.914.618	4.087.045.423	(40.728.290)	(1.053.097.228)	17.728.121.876	(2.285.214.760)	181.565.224.270	1.301.137.265.909
Lãi kỳ trước	-	-	-	-	-	27.309.045.278	15.596.984.234	42.906.029.512
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	17.397.000.000	(9.198.021.800)	(8.198.978.200)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi(*)	-	-	-	-	-	(3.979.573.574)	(3.277.450.933)	(7.257.024.507)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(18.424.798.000)	(18.424.798.000)
Số dư cuối kỳ trước	1.101.135.914.618	4.087.045.423	(40.728.290)	(1.053.097.228)	35.125.121.876	11.846.235.144	167.260.981.371	1.318.361.472.914

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ này	1.101.135.914.618	4.087.045.423	(40.728.290)	(1.053.097.228)	37.165.944.876	(28.803.584.429)	150.845.541.556	1.263.337.036.526
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	(9.268.466.079)	(17.313.220.916)	(26.581.686.995)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	3.311.000.000	(3.311.000.000)	-	-
Trích Quỹ khen thưởng BĐH (1)	-	-	-	-	-	(315.400.000)	-	(315.400.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (1)	-	-	-	-	-	(3.884.600.000)	-	(3.884.600.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển tại Chân nuôi Mitraco (2)	-	-	-	-	2.595.000.000	(1.329.540.917)	(1.265.459.083)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi tại Chân nuôi Mitraco (2)	-	-	-	-	-	(1.053.620.538)	(1.001.222.052)	(2.054.842.590)
Chia cổ tức tại Chân nuôi Mitraco (2)	-	-	-	-	-	-	(1.949.000.000)	(1.949.000.000)
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi tại Cảng Quốc tế Lào Việt (3)	-	-	-	-	-	(889.307.076)	(788.630.804)	(1.677.937.880)
Số dư kỳ năm	1.101.135.914.618	4.087.045.423	(40.728.290)	(1.053.097.228)	43.071.944.876	(48.855.519.039)	128.528.008.701	1.226.873.569.061

(1) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2022 số 63/NQ-DHĐCĐ ngày 28/06/2022 như sau:

- Trích Quỹ ĐTPT 3.311.000.000 đồng
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi 3.884.600.000 đồng
- Trích Quỹ khen thưởng BĐH 315.400.000 đồng

(2) Công ty CP Chân nuôi Mitraco thực hiện phân phối lợi nhuận theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2022 số 07/NQ-DHĐCĐ ngày 28/04/2022 như sau:

- Trích Quỹ ĐTPT 2.595.000.000 đồng
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi 2.054.842.590 đồng
- Chi trả cổ tức 4.000.000.000 đồng