

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

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ I NĂM 2016**

*Hà Tĩnh, Tháng 4 năm 2016*

M.S.D.

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>340.485.262.333</b>	<b>325.780.170.434</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>10.380.839.604</b>	<b>6.558.718.551</b>
1. Tiền	111		6.203.005.576	2.380.884.523
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.177.834.028	4.177.834.028
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		100.000.000	100.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>203.955.915.383</b>	<b>201.708.606.772</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		105.711.710.361	127.021.695.999
2. Phải trả người bán ngắn hạn	132		78.978.166.423	59.045.371.065
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		19.266.038.599	15.641.539.708
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>114.464.523.262</b>	<b>105.946.686.470</b>
1. Hàng tồn kho	141		114.464.523.262	105.946.686.470
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11.583.984.084</b>	<b>11.466.158.641</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.074.462.143	3.596.475.687
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.193.796.916	7.859.941.929
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		315.725.025	9.741.025
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>1.200.058.011.419</b>	<b>1.202.467.014.239</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.000.000.000	1.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>91.496.280.221</b>	<b>96.551.724.093</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. TSCĐ hữu hình	221		76.654.033.936	81.438.074.143
- Nguyên giá	222		247.838.969.382	246.210.760.513
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(171.184.935.446)	(164.772.686.370)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227		14.842.246.285	15.113.649.950
- Nguyên giá	228		20.147.814.890	20.147.814.890
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.305.568.605)	(5.034.164.940)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>131.174.137.884</b>	<b>128.314.818.973</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		131.174.137.884	128.314.818.973
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>544.396.082.203</b>	<b>544.396.082.203</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		353.460.201.931	353.460.201.931
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		237.814.088.500	237.814.088.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(46.878.208.228)	(46.878.208.228)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>431.991.511.111</b>	<b>432.204.388.970</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.551.947.603	3.764.825.462
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		428.439.563.508	428.439.563.508
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.540.543.273.752</b>	<b>1.528.247.184.673</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>277.513.861.507</b>	<b>265.732.214.932</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>196.291.440.454</b>	<b>203.438.214.932</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		44.966.482.168	48.586.438.180
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.122.191.457	2.174.674.942
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		73.204.001	817.075.621
4. Phải trả người lao động	314		3.493.190.565	8.617.338.985
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		222.790.797	222.790.797
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		25.423.805.069	22.403.579.359
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		111.300.668.913	108.445.809.564
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.689.107.484	12.170.507.484
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>81.222.421.053</b>	<b>62.294.000.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		81.222.421.053	62.294.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>1.263.029.412.245</b>	<b>1.262.514.969.741</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.115.866.690.845</b>	<b>1.115.352.248.341</b>
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		1.101.135.914.618	1.101.135.914.618
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.730.776.227	14.216.333.723
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		14.730.776.227	14.216.333.723
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>147.162.721.400</b>	<b>147.162.721.400</b>
1. Nguồn kinh phí	431		147.162.721.400	147.162.721.400
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.540.543.273.752</b>	<b>1.528.247.184.673</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

*Bmub*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

*UB*

Lập, ngày 27 tháng 4 năm 2016

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Từ ngày: 01/01/2016 đến ngày: 31/03/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	43.423.459.274	30.505.757.707	43.423.459.274	30.505.757.707
2. Các khoản giảm trừ	2			36.373.134		36.373.134
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 02)	10		43.423.459.274	30.469.384.573	43.423.459.274	30.469.384.573
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	43.242.267.113	31.408.638.481	43.242.267.113	31.408.638.481
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		181.192.161	-939.253.908	181.192.161	-939.253.908
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	11.065.346.398	20.341.901.946	11.065.346.398	20.341.901.946
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.975.103.101	3.125.429.233	2.975.103.101	3.125.429.233
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.975.103.101	3.125.429.233	2.975.103.101	3.125.429.233
8. Chi phí bán hàng	24		3.517.025.896	5.517.167.905	3.517.025.896	5.517.167.905
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.246.117.476	6.208.571.005	6.246.117.476	6.208.571.005
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-(24+25)	30		-1.491.707.914	4.551.479.895	-1.491.707.914	4.551.479.895
11. Thu nhập khác	31		2.006.150.418	1.757.558.864	2.006.150.418	1.757.558.864
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.006.150.418	1.757.558.864	2.006.150.418	1.757.558.864
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		514.442.504	6.309.038.759	514.442.504	6.309.038.759
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30		-52.419.445		-52.419.445
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	28	514.442.504	6.361.458.204	514.442.504	6.361.458.204

NGƯỜI LẬP BIỂU



Bùi Văn Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Tất Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho giai đoạn hoạt động từ 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I Năm 2016	Quý I Năm 2015
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	64.733.444.912	45.884.197.365
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	2	(56.543.764.337)	(23.960.291.164)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(3.365.870.230)	(15.423.483.320)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(2.975.103.101)	(3.924.687.897)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	6.569.753.388	3.987.315.004
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(5.827.028.995)	(5.644.887.288)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>2.591.431.637</b>	<b>918.162.700</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(24.648.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		24.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	138.998.865	190.278.861
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>114.350.865</b>	<b>24.190.278.861</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p.hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	55.701.615.228	34.502.194.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(54.585.276.677)	(62.733.339.044)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.116.338.551</b>	<b>(28.231.145.044)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>3.822.121.053</b>	<b>(3.122.703.483)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.558.718.551	4.197.895.097
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>10.380.839.604</b>	<b>1.075.191.614</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Bùi Văn Minh*

*Nguyễn Thị Hà*

Bùi Văn Minh

Nguyễn Thị Hà

Hà Tĩnh, ngày 27 tháng 04 năm 2016

Tổng giám đốc



*Dương Tất Thắng*  
Dương Tất Thắng

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 31/03/2016

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh (sau đây viết tắt là "Tổng Công ty") là Doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 61/2003/QĐ-TTg ngày 18/4/2003 của Thủ tướng Chính Phủ. Tổng Công ty đã thực hiện cổ phần hóa theo phương án cổ phần đã được chính phủ Phê duyệt theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 11 tháng 10 năm 2013. Theo đó:

Vốn điều lệ : 1.320.000.000.000 Đồng. (Bằng chữ: Một nghìn ba trăm hai mươi tỷ đồng./).

Theo Quyết định số 763/Q Đ-UBND ngày 17/02/2014 của UBND tỉnh Hà Tĩnh về việc điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ khi chuyển Tổng Công ty Khoáng sản và Thương Mại Hà Tĩnh thành Công ty cổ phần theo đó: Vốn điều lệ là 1.320.000.000 tỷ đồng tương ứng với 132.000.000 cổ phần trong đó

Cổ phần nhà nước nắm giữ 109.560.000 cổ phần chiếm 83% vốn điều lệ;

Cổ phần bán ưu đãi cho người lao động 960.400 cổ phần chiếm 0,73% vốn điều lệ;

Cổ phần bán cho nhà đầu tư chiến lược 19.541.800 cổ phần chiếm 14,8% vốn điều lệ

Cổ phần bán cho nhà đầu bên ngoài 1.937.800 cổ phần chiếm 1,47% vốn điều lệ

#### 2. Ngành nghề kinh doanh:

- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Khai thác chế biến kinh doanh các loại khoáng sản, quặng có chất phóng xạ.
- Sản xuất VLXD từ đất sét; SX sản phẩm gốm sứ khác; SX xi măng, vôi và thạch cao; Sx bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong XD: Kinh doanh và xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh khách sạn, thương mại du lịch, nhà hàng, văn phòng cho thuê.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Kinh doanh khách sạn; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chưa được phân vào đâu: kinh doanh và xuất nhập khẩu các loại máy móc thiết bị;
- Giáo dục nghề nghiệp: Đào tạo dạy nghề;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động: Dịch vụ tuyển chọn lao động ở Việt Nam đi xuất khẩu lao động ở nước ngoài
- Bốc xếp hàng hóa: Kinh doanh xếp dỡ, giao nhận hàng hóa đường biển và đường bộ;
- Chăn nuôi trâu bò, lợn, Hươu, gia cầm
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu: SX chế biến thực phẩm chức năng từ nhung hươu;

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;

Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu: SX chế biến thực phẩm chức năng từ nhung hươu;

Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản; Chế biến bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt; Chế biến và bảo quản rau quả;

Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Kinh doanh và XNK xăng dầu và các sản phẩm có liên quan;

Nuôi trồng thủy sản nội địa: Trồng và chế biến các loại thủy sản; Sản xuất giống thủy sản;

SX phân bón và hợp chất Nito: SX và kinh doanh phân bón hữu cơ;

SX phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe có động cơ và động cơ xe: SX linh kiện phụ tùng ô tô;

SX hàng may sẵn (trừ trang phục); May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);

Bán buôn tổng hợp: Kinh doanh thương mại tổng hợp, XNK hàng tiêu dùng: Điện lạnh, điện dân dụng, xe máy, bếp ga, dây, dép, quần, áo, hàng gốm sứ, dụng cụ thể thao;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh nhà, đất, kinh doanh văn phòng cho thuê; Xây dựng nhà các loại;

Xây dựng các công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, đường dây và trạm biến áp đến 35KV. Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, cụm dân cư và đô thị, kinh doanh nhà;

Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ; Chuẩn bị mặt bằng: San lấp mặt bằng; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan khác: Lập dự án đầu tư, thẩm tra dự án, tư vấn đầu tư, tư vấn đấu thầu, quản lý dự án, Tư vấn khảo sát địa chất, địa hình, tư vấn thiết kế, quy hoạch, thiết kế kỹ thuật các công trình dân dụng và công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp;

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;

Nhân và chăm sóc giống Nông nghiệp: Sản xuất, kinh doanh và xuất nhập khẩu hạt giống rau quả, giống cây lương thực chất lượng cao; SX và kinh doanh giống cây ăn quả; SX và kinh doanh giống thủy sản;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp khác cho vận tải hàng không: dịch vụ bán vé máy bay trong nước và quốc tế;

## II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu chuyển sang Công ty CP từ ngày 01/03 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.

Niên độ kế toán tiếp theo bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch

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

## III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

**Chế độ kế toán áp dụng:**

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính được ban hành ngày 22/12/2014.



### **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

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

#### **Hình thức kế toán áp dụng:**

Tổng Công ty đã áp dụng hình thức Nhật ký chung thực hiện ghi sổ theo phần mềm kế toán trên máy vi tính.

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

##### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

###### **1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

##### **2. Các khoản đầu tư**

###### **2.1 Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

###### **2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

###### **2.3 Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi

2.4. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác:

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp [nhập trước xuất trước/ bình quân gia quyền] và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp [kê khai thường xuyên/phương pháp kiểm kê định kỳ] để hạch toán hàng tồn kho.

4. Tài sản cố định hữu hình

- Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến, và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

- Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
Máy móc thiết bị	3 - 12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10 năm
Tài sản cố định vô hình	3 - 34 năm

5. **Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính**

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài chính được thể hiện bằng số tiền tương đương với số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Khấu hao của tài sản thuê tài chính được hạch toán theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính. Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính nhất quán với tài sản cố định hữu hình □

6. **Tài sản cố định vô hình**

- Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;

Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và

Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm [giá trị của quyền sử dụng đất được ghi nhận trong [Giấy phép Đầu tư/Giấy chứng nhận Đầu tư]/ giá mua] và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng.

- Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

- Chi phí triển khai

Chi phí cho các hoạt động triển khai mà thông qua các hoạt động này các kết quả nghiên cứu được áp dụng vào việc lập kế hoạch hoặc thiết kế các quy trình sản xuất và sản xuất các sản phẩm mới hoặc được cải tiến đáng kể, sẽ được vốn hóa nếu sản phẩm hoặc quy trình sản xuất đó khả thi về mặt kỹ thuật và thương mại và Công ty có đủ nguồn lực để hoàn tất việc triển khai. Các chi phí triển khai được vốn hóa bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và một phần chi phí chung được phân bổ thích hợp. Các chi phí triển khai khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh [hợp nhất] như là một khoản chi phí trong kỳ khi các chi phí này phát sinh. Chi phí triển khai đã vốn hóa được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế, trong đó khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

## 7 **Bất động sản đầu tư**

### **Bất động sản đầu tư cho thuê**

#### Nguyên giá

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm] mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

#### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. □

### **Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá**

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2015, bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được kế toán tương tự như đối với bất động sản đầu tư cho thuê. Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, do áp dụng Thông tư 200, bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được tiếp tục trích khấu hao nữa. Giá trị ghi sổ của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá sẽ được ghi giảm nếu có bằng chứng cho thấy giá thị trường của bất động sản đầu tư giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của bất động sản này và giá trị khoản tổn thất có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Khoản ghi giảm giá trị của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được tính vào giá vốn hàng bán

## 8. **Xây dựng cơ bản dở dang**

8.1 Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí [xây dựng và máy móc] [chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong]. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình [xây dựng và lắp đặt].

## 9. **Giá trị hợp đồng xây dựng dở dang**

Giá trị hợp đồng xây dựng dở dang được phản ánh theo giá vốn cộng với lợi nhuận ước tính cho đến thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Giá vốn phản ánh các khoản chi phí liên quan trực tiếp và có thể tính vào giá thành theo hợp đồng xây dựng. Khoản chênh lệch của giá trị hợp đồng xây dựng cơ bản dở dang cao hơn hoặc thấp hơn so với thanh toán theo tiến độ kế hoạch và tạm ứng từ khách hàng được thể hiện là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng.

## 10. **Chi phí trả trước dài hạn**

10.1 Chi phí trước hoạt động:

Chi phí trước hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh [hợp nhất], ngoại trừ chi phí thành lập, chi phí đào tạo, quảng cáo, khuyến mại phát sinh từ ngày thành lập cho tới ngày bắt đầu hoạt động, là [ngày bắt đầu sản xuất thử]. Các chi phí này được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn, được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm kể từ ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh.

- 10.2 Chi phí hỗ trợ kỹ thuật: Chi phí hỗ trợ kỹ thuật phát sinh do công ty cung cấp các hỗ trợ về mặt kỹ thuật và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng hỗ trợ kỹ thuật.
- 10.3 Chi phí đất trả trước: Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

10.4 Công cụ và dụng cụ:

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

11. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên kết và liên doanh. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Công ty trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được ghi giảm xuống bằng giá trị có thể thu hồi khi Ban Giám đốc xác định khoản lợi thế thương mại không thể thu hồi toàn bộ.

Đối với các khoản đầu tư được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại được bao gồm trong giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2015, lợi thế thương mại bao gồm trong giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết hoặc cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phân bổ theo phương pháp đường thẳng. Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, do áp dụng Thông tư 200, lợi thế thương mại bao gồm trong gi

Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố

12. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

### 13. Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, [Công ty/Tập đoàn] có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

#### *Chi phí khôi phục hiện trường:*

Công ty có nghĩa vụ phải phục hồi nguyên trạng mặt bằng đất mà Công ty đã xây dựng nhà máy vào thời điểm kết thúc giai đoạn thuê đất. Dự phòng được lập dựa trên lãi suất chiết khấu. Lãi suất chiết khấu áp dụng là lãi suất trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường về giá trị thời gian của tiền và các rủi ro cụ thể liên quan đến khoản phải trả mà chưa được bao gồm trong ước tính tốt nhất về các khoản chi.

#### *Chi phí bảo hành*

Khoản dự phòng về chi phí bảo hành liên quan chủ yếu tới hàng hóa đã bán ra và dịch vụ đã cung cấp trong kỳ kế toán. Khoản dự phòng được lập dựa trên ước tính xuất phát từ các dữ liệu thống kê lịch sử về chi phí bảo hành đã phát sinh liên quan tới các sản phẩm và dịch vụ tương tự

#### *Dự phòng trợ cấp thôi việc*

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở mức lương hiện tại của nhân viên và thời gian họ làm việc cho Công ty.

Theo Luật Bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 1 tháng 1 năm 2009. Tuy nhiên, trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện hiện có tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015 sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước thời điểm thôi việc.

### 14. Trái phiếu phát hành

#### 14.1 Trái phiếu thường:

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, trái phiếu thường được xác định theo giá gốc bao gồm khoản tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu trừ đi chi phí phát hành. Các khoản chiết khấu, phụ trội và chi phí phát hành được phân bổ dần theo phương pháp [lãi suất thực tế/đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu].

#### 14.2 Trái phiếu chuyển đổi:

Trái phiếu có thể chuyển đổi sang một lượng cổ phiếu không xác định được kế toán theo phương pháp tương tự như đối với trái phiếu thường. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu sang một lượng không xác định cổ phiếu không được kế toán riêng biệt.

Trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được coi là công cụ tài chính phức hợp gồm hai cấu phần: cấu phần nợ phải trả tài chính (nghĩa vụ phải thanh toán gốc và lãi) và cấu phần vốn chủ sở hữu (quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu).

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, cấu phần nợ phải trả tài chính được xác định bằng cách chiết khấu các khoản thanh toán trong tương lai của trái phiếu về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi sang cổ phiếu hoặc theo lãi suất thị trường mà Công ty có thể vay với các điều khoản tương tự (nếu không có lãi suất thị trường của trái phiếu tương tự nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu). Các khoản chiết khấu, phụ trội và chi phí phát hành được ghi giảm/tăng vào giá trị cấu phần nợ phải trả và sau đó được phân bổ dần theo phương pháp [lãi suất thực tế/đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu].

Cấu phần vốn chủ sở hữu được ghi nhận ban đầu theo giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị cấu phần nợ phải trả tài chính.

Sau ghi nhận ban đầu, cấu phần nợ phải trả tài chính của trái phiếu chuyển đổi được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực tế. Công ty tính toán chi phí lãi trái phiếu dựa trên lãi suất thực tế và phần nợ gốc của cấu phần nợ phải trả tài chính được xác định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Chênh lệch giữa chi phí lãi trái phiếu tính toán và lãi trái phiếu danh nghĩa được ghi tăng phần nợ gốc của cấu phần nợ.

Khi đáo hạn, quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu được kết chuyển vào thặng dư vốn cổ phần bất kể trái phiếu có được chuyển đổi hay không.

#### 15. [Vốn cổ phần/Vốn góp]

##### 15.1 Vốn góp:

Vốn góp được ghi nhận tại ngày góp vốn theo số thực góp trừ đi các chi phí liên quan trực tiếp đến việc góp vốn.

##### 15.2 Cổ phiếu phổ thông:

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

##### 15.3 Cổ phiếu ưu đãi:

Loại cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả tài chính do cổ phiếu ưu đãi này có mức cổ tức được xác định không phụ thuộc vào quyết định của đơn vị và người nắm giữ cổ phiếu có quyền bán lại cho đơn vị để lấy tiền. Mức cổ tức được xác định không phụ thuộc vào quyết định của Công ty được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ phát sinh.

Cổ phiếu ưu đãi không được đơn vị mua lại được phân loại là vốn chủ sở hữu do cổ phiếu này có mức cổ tức tùy theo quyết định của Công ty, không có nghĩa vụ chuyển giao tiền hay tài sản tài chính khác và không có yêu cầu phải thanh toán bằng một số lượng có thể thay đổi công cụ vốn chủ sở hữu của Công ty. Do đó cổ tức tùy theo quyết định của Công ty được ghi nhận là phân phối vốn chủ sở hữu theo nghị quyết của các cổ đông của Công ty.

##### 15.4 Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ):

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

## 16. Phân loại các công cụ tài chính

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp các thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh [hợp nhất] của [Công ty/Tập đoàn] và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, [Công ty/Tập đoàn] phân loại các công cụ tài chính như sau:

### 16.1 Tài sản tài chính

*Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

\* Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

*Các khoản cho vay và phải thu:*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà Công ty có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

*Tài sản tài chính sẵn sàng để bán:*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;



- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- Các khoản cho vay và các khoản phải thu.

#### 16.2 Nợ phải trả tài chính

*Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Khoản nợ đó được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác.

#### 17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Kết thúc ngày 31/3/2016

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

#### 18. Doanh thu và thu nhập khác

##### 18.1 Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

##### 18.2 Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

##### 18.3 Dịch vụ gia công

Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hàng hoá được gia công xong và được người mua chấp nhận. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố trọng yếu không chắc chắn liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

##### 18.4 Hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tiến độ hoàn thành khi kết quả của hợp đồng xây dựng có thể ước tính được một cách đáng tin cậy. Tiến độ hoàn thành được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố trọng yếu không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu.

##### 18.5 Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh [hợp nhất] theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

##### 18.6 Doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

##### 18.7 Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính (xem chi tiết cổ tức bằng cổ phiếu nhận được trong năm trong thuyết minh số 37). Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

18.8 Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh [hợp nhất] như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

19. Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này

20. Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong [kỳ/năm]. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty bao gồm cả số phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi, nếu có. Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty được xác định sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi. Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: đồng)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	5.359.155.311	1.513.404.789
Tiền Việt Nam	5.351.375.918	1.505.625.396
Tiền ngoại tệ	7.779.393	7.779.393
- Tiền gửi Ngân hàng (VND)	832.366.411	855.298.739
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Hà Tĩnh	520.266.508	766.254.836
+ Ngân hàng ĐT&PT Hà Tĩnh	4.481.150	4.481.150
+ Ngân hàng VP bank	35.364.708	35.634.708
+ Ngân hàng Phát triển	226.696.087	3.446.087
+ Ngân hàng cổ phần Đại Dương	37.664.859	37.588.859
+ Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	6.221.825	6.221.825
+ Ngân hàng Quân Đội - CN Hà Tĩnh	1.671.274	1.671.274
- Tiền gửi Ngân hàng (USD)	11.213.854	12.180.995
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Hà Tĩnh	5.756.615	6.723.756
+ Ngân hàng cổ phần Đại Dương	3.686.893	3.686.893
+ Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	1.770.346	1.770.346
- Tiền và các khoản tương đương tiền	4.177.834.028	4.177.834.028
+ Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	4.177.834.028	4.177.834.028
<b>Cộng</b>	<b>10.380.569.604</b>	<b>6.558.718.551</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP  
Địa chỉ: Số 2 Vũ Quang - TP Hà Tĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính  
Kết thúc ngày 31/3/2016

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Chứng khoán kinh doanh	100.000.000			100.000.000		
- Đầu tư ngắn hạn khác	-			-		
<i>Công ty CP thủy điện Hương Sơn</i>						
<i>Công ty CP vận tải</i>						
<i>Công ty CP PT Nông Lâm Hà Tĩnh</i>						
<i>Công ty CP Cơ khí và xây lắp Mitraco</i>						
<i>Công ty CP gạch ngói và VLXD Đồng nai HT</i>						
<i>Công ty CP Khoáng sản Mangan</i>						
Tiền gửi có kỳ hạn (trên 3 tháng)						-
<b>Cộng</b>	<b>100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

3. Phải thu khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
<b>a Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>39.126.953.700</b>	<b>34.294.001.094</b>
Ban Quản lý Mỏ sắt Thạch Khê	602.329.000	602.329.000
BUCKABOO, LLC	1.015.377.750	160.146.000
Công ty CP 474	327.049.000	327.049.000
Công ty CP gạch men sứ Long Hâu	92.200.000	
Công ty CP SX và KD THợp Xuân Sinh	360.860.000	295.140.000
Công ty CP TMại Đông Dương	32.835.000	32.835.000
Công ty CP vật liệu mới Việt nam	187.500.000	237.500.000
Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Hà Tĩnh	805.378.000	805.378.000
Công ty CP XD và dịch vụ thương mại Sơn Hải	6.561.328.800	5.822.727.400
Công ty CP xi măng Hoàng Long	100.000.000	435.527.800
Công ty CP xi măng Thái bình	197.590.000	197.590.000
Công ty CP Đông Nam á	9.839.000	9.839.000
Công ty CP đầu tư PT công thương Miền Trung	5.916.000	5.916.000
Công ty cổ phần DORICO Việt Nam	393.185.731	343.003.911
Công ty cổ phần gốm sứ Thái Bình	521.000.000	384.360.000
Công ty cổ phần sắt Thạch Khê	23.521.434	23.521.434
Công ty cổ phần T và T	61.600.000	61.600.000
Công ty TNHH An Phú Quý	32.492.000	42.492.000
Công ty TNHH kỹ thuật FAMAS	44.600.000	44.600.000
Công ty TNHH MTV quản lý Ctrình đô thị HT	50	50
Công ty TNHH MTV Thủy Thông	5.680.804.600	176.924.000
Công ty TNHH một thành viên GPM Bình Thuận	100.094.000	
Công ty TNHH Phương Chi	118.771.612	118.771.612
Công ty TNHH phát triển kỹ thuật DTC	288.629.400	288.629.400
Công ty TNHH Quốc Toàn	2.532.825.900	2.431.977.900
Công ty TNHH SX XD TM và DV Cường Thịnh	409.633.150	409.633.150
Công ty TNHH SXKD sứ Hào Cảnh	417.100.000	467.700.000
Công ty TNHH sản xuất thương mại Hưng Thanh	175.000.000	25.000.000
Công ty TNHH Sứ Đông Lâm	1.921.920.000	1.973.120.000
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Long	431.400.000	431.400.000
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Vũ Đạt	9.600.000	81.600.000
Công ty TNHH TM và DV TH Đại nghĩa	609.105.200	1.009.105.200
Công ty TNHH Tmại và DV VTại Viết Hải	3.088.731.288	1.878.982.088
Công ty TNHH vật tư Tây Bắc	250.000.000	250.000.000
Công ty TNHH Đức Toàn	11.433.600	11.433.600
Công ty xi măng Hướng Dương	290.995.409	290.995.409
DN tư nhân nội thất Hữu Toàn	34.197.000	34.197.000
Công ty CP dịch vụ kỹ thuật điện lực dầu khí VN	123.373.295	
Doanh nghiệp tư nhân Minh Linh	50.651.800	130.651.800
Doanh nghiệp tư nhân SX và TM Tự Do	119.760.000	119.760.000
Doanh nghiệp tư nhân Thông Thúy	1	21.631.060
Doanh nghiệp tư nhân TM Hải Anh	10.371.637.100	13.619.845.700
HTX TMại DV TH và chăn nuôi Hà Trung	26.251.380	26.251.380
Hợp tác xã dịch vụ NN tổng hợp Nam Viên	77.249.450	77.249.450
Hợp tác xã rau củ quả Đức La	193.566.900	193.566.900

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

Trần Văn Đoàn	175.087.000	130.087.000
Tổ hợp tác trồng rau, củ, quả xã Ân Phú	41.529.850	41.529.850
Xưởng SX Hao hậu Thanh Trì	100.240.000	126.240.000
Xí nghiệp bê tông Vinh Thạch	16.634.000	16.634.000
<b>Lê Thị Hồng Thúy</b>	<b>6.600.000</b>	
Đoàn Văn Biếc	79.530.000	79.530.000
<b>b Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>66.584.756.661</b>	<b>92.727.694.905</b>
Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco.	6.762.596.830	6.762.596.830
Công ty cổ phần Thiên Y 2	64.676.000	
Công ty cổ phần vận tải	1.125.966.340	1.125.966.340
Công ty TNHH Việt Lào	39.928.203.190	39.513.803.190
CTCP vật liệu & phụ gia sắt Thạch Khê	35.457.126	35.457.126
Công ty CP cơ khí và xây lắp Mitraco	1.280.136.720	1.241.971.720
Công ty CP cảng Vũng Áng - Việt Lào	1.769.276.756	29.892.000.000
Công ty CP gạch ngói Đồng Nai - Hà Tĩnh	2.599.370.000	2.537.390.000
Công ty CP khoáng sản Man gan	238.456.199	238.456.199
Công ty CP may Hà Tĩnh	355.977.500	355.977.500
Công ty CP phát triển Nông Lâm Hà Tĩnh	3.584.276.000	3.584.276.000
Công ty CP thức ăn chăn nuôi Thiên lộc	2.465.360.000	3.337.800.000
Nhà máy súc sản Kỳ trình	1.632.204.000	
Công ty cổ phần chăn nuôi Mitraco	4.742.800.000	4.102.000.000
<b>Cộng</b>	<b>105.711.710.361</b>	<b>127.021.695.999</b>
<b>4. Trả trước cho người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Agro Global Concept International	217.765.434	42.249.157
Ban QL khu Bảo tồn Thiên nhiên Kẻ Gỗ	100.000.000	25.365.000
CN Công ty TNHH Metro Cash Cary Vn tại NA	2.180.720	2.180.720
Cong ty CP Catimex Việt Nam	247.000.000	
CT CP Công nghệ Y- sinh học DNA Việt nam	332.359.460	76.340.860
CT CP Tư vấn và xây dựng á Châu	150.000.000	150.000.000
CT TNHH DV TM và PT thị trường Tân Phát	18.500.000	
CT TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY ACA- CN MTrung	31.323.600	31.323.600
CT TNHH MTV Cơ khí CTM và TĐH Thanh Hoàng	25.850.000	25.850.000
<b>Công ty CP Thương mại Mitraco</b>		<b>67.146.256</b>
Cty TNHH TMDV và XNK Tiến Linh		6.300.000
Công ty CP Công nghệ Nam Phú Thái	24.041.000	24.041.000
công ty CP Công nghệ Vtex Việt	19.000.000	19.000.000
Công ty CP cơ khí và xây lắp Mitraco	1.916.536.258	599.102.158
Công ty Cp Hươu giống Hương Sơn	812.682.000	812.682.000
Công ty CP khoáng sản Man gan	893.617.405	893.617.405
Công ty CP Texo Tư vấn và Đầu tư	833.910.000	277.970.000
Công ty CP Thiết bị Máy Mạnh Đạt	184.272.000	163.500.000
Công ty CP thương mại Hồng Hà	3.140.000	3.140.000
công ty CP Thương mại Dịch vụ Sài Gòn		200.000.000
Công ty CP Tư vấn và XD Hùng Cường	48.472.000	48.472.000
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Xây dựng Vinaxim	75.000.000	75.000.000
Công ty Cp Tư vấn Xây dựng Đại Việt	191.824.000	191.824.000
Công ty CP xây dựng Hải Long	245.916.000	245.916.000

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

Công ty CP xây dựng & thương mại X8	40.000.000	
Công ty CP chăn nuôi Mitraco	1.400.000.000	
Công ty cổ phần vận tải	214.429.652	254.429.652
Công ty cổ phần xây dựng Sông Hồng	1.063.334.059	1.063.334.059
Công ty Luật TNHH Inteco	65.000.000	65.000.000
Công ty TNHH Giống và Vật tư NN Mitraco		413.436.100
Công ty TNHH Hạ Hiệp	227.850.000	227.850.000
Công ty TNHH NTS Partners	66.938.580	66.938.580
Công ty TNHH Thanh niên Việt	1.122.800.000	465.748.000
Công ty TNHH TM Xây dựng Đại Thanh	200.000.000	200.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Aliat legal	4.000.000	4.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Đại học Xây dựng	1.416.038.400	972.013.000
Công ty TNHH Xây lắp và Thương mại Quang Phát	1.545.937.019	2.162.712.282
Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco.	58.564.610.490	42.564.610.490
Doanh nghiệp tư nhân Thanh tâm	2.482.983.095	2.482.983.095
Doanh nghiệp Tư nhân Trường Vinh	1.175.558.600	1.427.694.600
Ga ra ô tô Anh Tuấn	43.200.000	
Giáo sư Nguyễn Minh Đức	368.650.000	272.650.000
HTX TMại DV TH và chăn nuôi Hà Trung	20.806.600	20.806.600
Hội vì cuộc sống bền vững	47.625.000	47.625.000
Hợp tác xã Kim Sơn	27.500.000	27.500.000
Kha Chấn Truyền	57.500.000	
Trung tâm NC máy Nông nghiệp và Thủy khí	65.000.000	65.000.000
Trung Tâm Quan trắc và KT môi trường Hà Tĩnh	104.909.800	100.914.400
Trường Đại Học Tôn Đức Thắng	250.000.000	175.000.000
Trần Huy Mạnh	200	
TT nghiên cứu phân bón và dinh dưỡng cây trồng	170.000.000	105.000.000
Viện nghiên cứu quản lý kinh tế trung ung	308.000.000	308.000.000
Viện nghiên cứu rau quả	60.000.000	60.000.000
Viện Quy hoạch - Kiến trúc Xây dựng	375.833.000	375.833.000
Xí nghiệp Thạch Đỉnh	1.095.272.051	1.095.272.051
Đoàn điều tra quy hoạch nông lâm nghiệp HT		40.000.000
Văn phòng công nhận chất lượng	21.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>78.978.166.423</b>	<b>59.045.371.065</b>
<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	4.074.462.143	3.596.475.687
<i>Chi phí trả trước</i>	<i>2.756.898.973</i>	<i>2.237.392.844</i>
<i>Chi phí bán hàng chờ kết chuyển</i>	<i>1.317.563.170</i>	<i>1.359.082.843</i>
<i>Chi phí quản lý chờ kết chuyển</i>		
- Thuế GTGT được khấu trừ	7.193.796.916	7.859.941.929
- Các khoản thuế phải thu nhà nước	315.725.025	9.741.025
Thuế GTGT	435.882	435.882
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	930	930
Thuế XNK	9.304.213	9.304.213
Thuế TNDN		
Thuế khác	305.984.000	
- Tài sản ngắn hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>11.583.984.084</b>	<b>11.466.158.641</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

6. Phải thu khác

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ban chuẩn bị Dự án Liên doanh Mitraco và Fineton	6.915.145.375	-	6.321.468.095	-
Bảo hiểm xã hội	25.500		25.500	
Công ty Cp Hươu giống Hương Sơn	365.364.251		245.971.251	
Công ty cổ phần chăn nuôi Mitraco	3.700.000.000		3.700.000.000	
Công ty TNHH Việt Lào	926.144.000		767.046.000	
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Long	312.715.898		312.715.898	
Dự án Hợp Kim Sắt	87.120.000		87.120.000	
Dự án nhà thu nhập thấp	88.881.818		88.881.818	
Nguyễn Anh Thắng	4.612.000		4.612.000	
Ngân hàng Ngoại thương	591.544.331		591.544.331	
Sở Tài nguyên Môi trường	328.558.000		328.558.000	
Thuế thu nhập cá nhân	53.894.577		107.467.297	
Trung tâm sản xuất Hươu giống Hương Sơn	456.285.000		87.526.000	
Dư nợ TK 141	9.368.003.644		6.657.721.513	
Tạm ứng lương và PC theo lương	133.336.000		149.336.000	
Tạm ứng chi phí sản xuất	3.259.535.550		1.569.586.731	
Tạm ứng khác	5.975.132.094		4.938.798.782	
Dư Nợ TK 338	2.657.416.100		2.662.350.100	
Chương trình xây dựng nông thôn mới	30.000.000		30.000.000	
Hội đồng bồi thường Hỗ trợ tái định cư Huyện Kỳ Anh	2.627.416.100		2.627.416.100	
Quỹ vì người nghèo			211.000	
Đảng phí			4.723.000	
Quỹ bảo vệ môi trường Hà Tĩnh	325.473.480			
<b>Cộng</b>	<b>19.266.038.599</b>	<b>- -</b>	<b>15.641.539.708</b>	<b>-</b>



7. Hàng tồn kho

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	29.230.527.062	-	26.808.801.309	-
+ Nguyên liệu, vật liệu chính	11.916.864.650		9.664.911.678	
+ Nhiên liệu	1.065.924.472		1.156.184.448	
+ Phụ tùng thay thế	10.565.885.301		11.127.765.285	
+ Nguyên vật liệu khác	5.681.852.639		4.859.939.898	
- Công cụ, dụng cụ	1.694.949.304		1.830.065.917	
- Chi phí SX, KD dở dang	30.188.216.268		17.348.035.631	
- Thành phẩm	50.700.367.545		58.647.741.201	
+ Thành phẩm Imenite	50.700.367.545		53.143.499.755	
+ Thành phẩm vàng			5.504.241.446	
- Hàng hoá	2.650.463.083		1.312.042.412	
<b>Cộng</b>	<b>114.464.523.262</b>	<b>-</b>	<b>105.946.686.470</b>	<b>-</b>

\* Giá trị của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả:

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK:

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Vườn cây lâu năm, súc vật	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>70.005.878.791</b>	<b>133.312.287.493</b>	<b>15.163.948.434</b>	<b>732.754.545</b>	<b>26.995.891.250</b>	<b>246.210.760.513</b>
- Mua trong năm	1.628.208.869					1.628.208.869
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>71.634.087.660</b>	<b>133.312.287.493</b>	<b>15.163.948.434</b>	<b>732.754.545</b>	<b>26.995.891.250</b>	<b>247.838.969.382</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>53.539.390.245</b>	<b>99.728.402.180</b>	<b>8.867.814.970</b>	<b>675.223.338</b>	<b>1.961.855.637</b>	<b>164.772.686.370</b>
- Khấu hao trong năm	1.881.041.424	3.146.181.375	517.188.246	24.216.095	843.621.936	6.412.249.076
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>55.420.431.669</b>	<b>102.874.583.555</b>	<b>9.385.003.216</b>	<b>699.439.433</b>	<b>2.805.477.573</b>	<b>171.184.935.446</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	16.466.488.546	33.583.885.313	6.296.133.464	57.531.207	25.034.035.613	81.438.074.143
- Tại ngày cuối năm	16.213.655.991	30.437.703.938	5.778.945.218	33.315.112	24.190.413.677	76.654.033.936

**9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>16.283.520.000</b>	<b>1.599.908.290</b>		<b>2.264.386.600</b>	<b>20.147.814.890</b>
- Mua trong năm					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>16.283.520.000</b>	<b>1.599.908.290</b>		<b>2.264.386.600</b>	<b>20.147.814.890</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>3.053.160.000</b>	<b>1.477.408.290</b>		<b>503.596.650</b>	<b>5.034.164.940</b>
- Khấu hao trong năm	203.544.000	17.500.000		50.359.665	271.403.665
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.256.704.000</b>	<b>1.494.908.290</b>	-	<b>553.956.315</b>	<b>5.305.568.605</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	13.230.360.000	122.500.000	-	1.760.789.950	15.113.649.950
- Tại ngày cuối năm	13.026.816.000	105.000.000	-	1.710.430.285	14.842.246.285

10. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Nhà máy sản xuất phân vi sinh</i>				-
<i>Dự án Hươu</i>	696.447.363	696.447.363	485.487.363	485.487.363
<i>Dự án rau củ quả</i>				
<i>Dự án bò thịt chất lượng cao</i>	12.746.770.872	12.746.770.872	12.280.836.632	12.280.836.632
<i>Cán điện từ nhà máy chế biến sục sản</i>	65.000.000	65.000.000		
<i>Dự án nhà thu nhập thấp</i>	114.998.916.324	114.998.916.324	114.758.546.324	114.758.546.324
<i>Nhà máy sản xuất trần thạch cao</i>	154.545.455	154.545.455	154.545.455	154.545.455
<i>Nhà máy gỗ viên</i>				
<i>Nhà máy xi titan</i>	8.100.000	8.100.000	8.100.000	8.100.000
<i>Trạm biến áp Thạch văn</i>	15.654.545	15.654.545	15.654.545	15.654.545
<i>Trạm biến áp Cương Gián</i>	873.886.603	873.886.603	39.509.091	39.509.091
<i>Xưởng sản xuất rau quả</i>	229.397.000	229.397.000	168.968.000	168.968.000
<i>Chi phí thiết kế trạm Kỳ Trinh</i>	13.636.364	13.636.364	13.636.364	13.636.364
<i>Nhà máy Hươu</i>	570.749.086	570.749.086	127.860.927	127.860.927
<i>Nhà máy chế biến hạt giống</i>	248.603.272	248.603.272	248.603.272	248.603.272
<i>Đường dây và TBA dự án Bò</i>	539.360.000	539.360.000		
<i>Thiết bị chế biến thịt</i>	13.071.000	13.071.000	13.071.000	13.071.000
<b>Cộng</b>	<b>131.174.137.884</b>	<b>131.174.137.884</b>	<b>128.314.818.973</b>	<b>128.314.818.973</b>

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con)		353.460.201.931		353.460.201.931

1	Công ty CP May Hà Tĩnh	229.500	2.295.000.000	229.500	2.295.000.000
2	Công ty CP Thiên ý	600.000	6.225.982.875	600.000	6.225.982.875
3	Công ty CP Thương Mại Mitraco	584.000	5.840.000.000	584.000	5.840.000.000
4	Công ty Khoáng sản Mangan	1.610.000	4.991.000.000	1.610.000	4.991.000.000
5	Công ty CP Vận tải & Xây dựng	110.500	1.146.213.314	110.500	1.146.213.314
6	Công ty TNHH MTV Việt Lào		47.826.912.635		47.826.912.635
7	Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Hà Tĩnh	720.000	8.214.281.603	720.000	8.214.281.603
8	Công ty CP Gạch ngói & VLXD Đồng Nai Hà Tĩnh	1.020.000	10.200.000.000	1.020.000	10.200.000.000
9	Công ty CP Chăn nuôi Mitraco	2.051.000	24.443.065.844	2.051.000	24.443.065.844
10	Công ty CP Chế biến TAGS Thiên Lộc	1.819.100	18.191.000.000	1.819.100	18.191.000.000
11	Công ty CP Phát triển Nông Lâm Hà Tĩnh	2.054.500	21.798.596.050	2.054.500	21.798.596.050
12	Công ty Cơ khí & Xây lắp Mitraco	287.250	2.872.500.000	287.250	2.872.500.000
13	Công ty CP Cảng Vũng Áng Việt - Lào	12.455.000	131.290.571.456	12.455.000	131.290.571.456
14	Công ty CP VLXD & Phụ gia Sắt Thạch Khê	1.190.947	12.400.468.767	1.190.947	12.400.468.767

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

15	Công ty TNHH Hạ tầng MITRACO	14.729.230.065	14.729.230.065
16	Công ty TNHH Giống và VT Nông nghiệp Mitraco	10.995.379.322	10.995.379.322
17	Công ty Chế biến thực phẩm Mitraco	30.000.000.000	30.000.000.000

- Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con

+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)

+ Về giá trị

(\*) Giá trị các khoản đầu tư vào Công ty con tăng là do khi xác định lại vốn nhà nước các khoản đầu tư đó được đánh giá lại.

**b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)**

		<b>237.814.088.500</b>		<b>237.814.088.500</b>
- Công ty CP Dioxit Titan Việt Nam	67.500	675.000.000	67.500	675.000.000
- Công ty CP Thủy điện Hương Sơn	5.640.000	56.400.000.000	5.640.000	56.400.000.000
- Công ty CP Sắt Thạch Khê		179.659.088.500		179.659.088.500
Công ty CP Giám định Asiacontrol Hà Tĩnh	-		-	
- Công ty CP KS Hòa Phát	108.000	1.080.000.000	108.000	1.080.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư CK dài hạn		(46.878.208.228)		(46.878.208.228)
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>544.396.082.203</b>	<b>-</b>	<b>544.396.082.203</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

12. Chi phí trả trước dài hạn:	Cuối quý	Đầu năm
Chi phí thăm dò mỏ Phổ Thịnh, Cương Gián	712.452.095	854.942.514
Chi phí thăm dò mỏ Đồng Kèm - Man gan	596.342.560	596.342.560
Dự án xi Titan	271.775.455	271.775.455
Phân vi sinh hữu cơ	315.860.198	344.574.761
Công ty Khoáng sản Thạch Anh		
Cửa hàng Mitrafood		
Nhà máy gỗ viên	11.467.474	22.934.947
Ban dự án bò thịt CLC	273.661.132	286.539.417
Dự án nhà Công nhân	683.638.103	651.548.660
Dự án Hươu	96.193.188	96.193.188
Xí nghiệp khai thác	63.208.038	84.277.384
Nhà máy chế biến Nhung Hươu	63.650.000	63.650.000
Nhà máy chế biến súc sản	151.880.000	151.880.000
Dự án rau củ quả	311.819.360	340.166.576
<b>Cộng</b>	<b>3.551.947.603</b>	<b>3.764.825.462</b>
13. Tài sản dài hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
Đầu tư dài hạn khác	428.439.563.508	428.439.563.508
- Công ty CP Vận tải & Xây dựng	3.694.696.811	3.694.696.811
- Công ty CP Thiên ý	4.311.749.298	4.311.749.298
- Công ty CP Thương Mại Mitraco	6.018.042.349	6.018.042.349
- Công ty CP Xăng dầu dầu khí Vũng Áng	9.000.000.000	9.000.000.000
- Công ty Cơ khí & Xây lắp Mitraco	2.510.980.602	2.510.980.602
- Công ty CP CNTT Lam Hồng	300.000.000	300.000.000
- Công ty CP Cảng Hà Tĩnh	303.192.116.985	303.192.116.985
- Công ty Vinatex Hồng Lĩnh	1.000.000.000	1.000.000.000
- Công ty TNHH Việt Lào		
- Công ty CP Máy Hà Tĩnh	21.057.873.458	21.057.873.458
- Công ty CP phát triển Nông Lâm Hà Tĩnh	1.618.839.954	1.618.839.954
- Công ty CP Khoáng sản Mangan	4.298.716.464	4.298.716.464
- Công ty CP gạch ngói & VLXD Đồng Nai - HT	12.175.345.928	12.175.345.928
- Công ty TNHH thực phẩm và chế biến Mitraco	59.261.201.659	59.261.201.659
<b>Cộng</b>	<b>428.439.563.508</b>	<b>428.439.563.508</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

14. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả khách hàng ngắn hạn</b>	<b>9.907.787.150</b>	<b>9.907.787.150</b>	<b>16.603.288.977</b>	<b>16.603.288.977</b>
Bưu điện Hà Tĩnh	71.754.959	71.754.959	65.400.759	65.400.759
Bảo Việt Hà Tĩnh	213.814.000	213.814.000		
C.ty CP XL và Tmại Thợp Thanh Bé	19.693	19.693	19.693	19.693
Chi nhánh điện Cẩm Xuyên	18.286.364	18.286.364	18.286.364	18.286.364
CT CP khoan Đa Dụng- Xử lý nước Nam Sơn Thắng	50.000.000	50.000.000	295.351.435	295.351.435
CT Kiểm toán và Kế toán		-	99.000.000	99.000.000
CTCP xây dựng Nhật Quang	11.272.000	11.272.000	11.272.000	11.272.000
Công ty Cp chứng khoán Bảo Việt	77.000.000	77.000.000	77.000.000	77.000.000
Công ty CP CNTT Lam hồng	52.834.370	52.834.370	52.834.370	52.834.370
Công ty CP Công nông nghiệp Sạch Việt nam	7.300	7.300	7.300	7.300
Công ty CP Cơ khí Vinh	64.828.190	64.828.190	64.828.190	64.828.190
Công ty CP cơ khí và thương mại Đức Nhật	22.536.260	22.536.260	451.056.260	451.056.260
Công ty CP dược trung ương Mediplantex	85.016.550	85.016.550		
Công ty CP GEUMSAN		-	111.780.000	111.780.000
Công ty CP giám định ASIA control Hà Tĩnh	78.741.310	78.741.310	212.841.310	212.841.310
Công ty CP giống gia súc Bắc Trung Bộ		-	6.820.000	6.820.000
Công ty CP Greenfarm	14.708.000	14.708.000	14.708.000	14.708.000
Công ty CP máy công nghiệp Thiên Minh		-	107.800.000	107.800.000
Công ty CP thiết kế và Tư vấn xây dựng Hà Nội	183.110.433	183.110.433	183.110.433	183.110.433
Công ty CP Thương mại và dịch vụ Sài Gòn	58.000.000	58.000.000		
Công ty CP thương mại và đầu tư Hưng Sơn		-	322.011.250	322.011.250
Công ty CP TV Đầu tư Quy hoạch Thiết kế XD TH	8.250.000	8.250.000	82.500.000	82.500.000

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)



14. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Tư vấn kiến trúc và xây dựng		-	24.000.000	24.000.000
Công ty CP tư vấn và xây dựng Xuyên Việt	10.000.239	10.000.239	10.000.239	10.000.239
Công ty Cp tư vấn xây dựng công trình vlxđ	34.000.000	34.000.000	34.000.000	34.000.000
Công ty CP tư vấn đầu tư và xây dựng Miền Trung		-	52.226.000	52.226.000
Công ty CP Điện Lực Nam Hà		-	33.000.000	33.000.000
Công ty CP Đầu tư -TM-DV-Kết Phát Thịnh	2.155.910.000	2.155.910.000	6.155.910.000	6.155.910.000
Công ty CPTM và công nghiệp Thành Đạt	114.673.000	114.673.000	564.673.000	564.673.000
Công ty cổ phần tự Thành	8.245.000	8.245.000	8.245.000	8.245.000
Công ty cổ phần ĐTXD Liên Minh	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Công ty Hợp doanh tư vấn XD Hưng Thịnh	50.000.000	50.000.000		
Công ty TNHH An Thịnh Khang		-	1.117.500.000	1.117.500.000
Công ty TNHH Bureau veritas	63.157.500	63.157.500		
Công ty TNHH DV GNVN quốc tế Thái bình	41.083.500	41.083.500		
Công ty TNHH giao nhận vận tải thế giới mới	25.739.422	25.739.422		
Công ty TNHH Dvụ .TM Tân Hưng Long				
Công ty TNHH MTV quản lý Ctrinh đô thị HT	178.379.650	178.379.650	285.458.000	285.458.000
Công ty TNHH Du lịch Thương mại Khánh Hà		-	235.615.000	235.615.000
Công ty TNHH MTV ENE POWER		-	169.045.800	169.045.800
Công ty TNHH Máy móc thiết Bị Tân Sao Bắc á	10.736.000	10.736.000	10.736.000	10.736.000
Công ty TNHH quảng cáo Hoàng Hải anh	800	800	800	800
Công ty TNHH sản xuất và Thương mại Nguồn Việt	41.159.800	41.159.800	41.159.800	41.159.800
Công ty TNHH thiết bị KH và CN Kim Ngân	6.253.010	6.253.010	6.253.010	6.253.010
Công ty TNHH Hà Trường		-	7.000.000	7.000.000
Công ty TNHH Thương Mại Tổng Hợp Hải Linh	121.426.000	121.426.000	306.624.000	306.624.000
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Việt	28.644.000	28.644.000		

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

14. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Xây dựng và công nghệ MT SAGI	157.100.000	157.100.000	157.100.000	157.100.000
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại TH Nhật Thái		-	676.390.000	676.390.000
Công ty tư vấn thiết kế xây dựng	29.242.800	29.242.800	29.242.800	29.242.800
Công ty Tư vấn xây dựng Hà Tĩnh	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Công ty Điện báo - Điện thoại	33.000	33.000	5.370.490	5.370.490
Fangcheng Port Yihua Trading Co;LTD	148.599.951	148.599.951	148.599.951	148.599.951
Jiangsu Zhengchang Cereal Oil And Feed Machinery	1.183.967.660	1.183.967.660	1.183.967.660	1.183.967.660
Khách sạn BMC Hà Tĩnh		-	82.691.000	82.691.000
Khách sạn bình minh Hà Tĩnh	131.371.000	131.371.000	114.698.000	114.698.000
KS Ngân hà	93.270.000	93.270.000	373.751.000	373.751.000
Nguyễn Tiến Chương	141.364.000	141.364.000		
Nguyễn Văn Sơn ( Tam)	24.625.000	24.625.000	24.625.000	24.625.000
Nguyễn Đình Hy	21.176.401	21.176.401	21.176.401	21.176.401
Trung tâm nghiên cứu VL POLYME	238.699.900	238.699.900	238.699.900	238.699.900
Trung tâm tư vấn & kỹ thuật môi trường	78.573.000	78.573.000	78.573.000	78.573.000
Hợp tác xã Đại Việt	600	600	600	600
Ngân hàng Đại Dương		-	127.905.000	127.905.000
Trần Huy Mạnh		-	142.852.920	142.852.920
TT kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng HT		-	12.400.000	12.400.000
Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất		-	6.326.000	6.326.000
Viện Mỏ Luyện Kim	29.999.994	29.999.994	29.999.994	29.999.994
XN Tư nhân Tân Khang	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
Xí nghiệp xây dựng Phong cách	401.825.008	401.825.008	401.825.008	401.825.008
Đặng Hoài Thức(DNTN Xây dựng & TM Hoàng Hà)	279.156.160	279.156.160	405.952.240	405.952.240
Công ty TNHH XNK TM và DV Đại dương		-	43.386.000	43.386.000

14. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cơ sở nghiên cứu , ứng dụng máy NN Hồng chương Nguyễn Sỹ Quang	4.998.000	4.998.000	4.998.000	4.998.000
Nhà hàng Bà Đào	265.038.000	265.038.000	131.465.000	131.465.000
Nhà hàng Hải Lý	426.641.000	426.641.000	194.979.000	194.979.000
Nhà hàng Diệu Phương	200.780.000	200.780.000	-	-
Nhà hàng sao việt	98.085.000	-	98.085.000	98.085.000
Nhà hàng Thủy Đơ	240.805.000	240.805.000	155.880.000	155.880.000
Nhà hàng Phúc Khoẻ	224.255.000	224.255.000	224.255.000	224.255.000
Nhà máy súc sản Kỳ Trinh	-	-	-	-
Phan Thanh Tuấn	1.560.478.326	1.560.478.326	-	-
Đỗ Thanh Bình	43.200.000	43.200.000	43.200.000	43.200.000
<b>b Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>35.058.695.018</b>	<b>35.058.695.018</b>	<b>31.983.149.203</b>	<b>31.983.149.203</b>
CTCP thương mại Mitraco	22.623.940	22.623.940	-	-
Công ty CP cảng Vũng áng - Việt Lào	1.871.536.644	1.871.536.644	1.871.536.644	1.871.536.644
Công ty CP may Hà Tĩnh	236.766.000	236.766.000	104.545.000	104.545.000
Công ty CP thức ăn chăn nuôi Thiên lộc	1.264.831.996	1.264.831.996	917.846.000	917.846.000
Công ty cổ phần Thiên Y 2	21.640.813	21.640.813	21.640.813	21.640.813
Công ty TNHH Việt Lào	31.523.885.725	31.523.885.725	29.067.580.746	29.067.580.746
Công ty TNHH Giống và Vật tư NN Mitraco	117.409.900	117.409.900	-	-
<b>Cộng</b>	<b>44.966.482.168</b>	<b>44.966.482.168</b>	<b>48.586.438.180</b>	<b>48.586.438.180</b>

15. Người mua trả tiền trước

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
Công ty BUSINESS AGENCY		
CN CTCP Đại lý Hàng Hải VN- ĐL HH Bến Thủy	5.000.000	5.000.000
Công ty CP gạch men sứ Long Hào		11.000.000
Công ty TNHH một thành viên GPM Bình Thuận		48.847.000
Công ty CP PT vật liệu chịu lửa Novaref		
Công ty cổ phần sắt Thạch Khê		
Công ty Cổ phần Điện Hương Sơn	615.817.062	615.817.062
Công ty CPTM và DV Nga Sơn		
Công ty TNHH XD và TM Việt Lào	4.200.100	4.200.100
Công ty TNHH SX & TM Minh Thịnh	60.000.000	60.000.000
Công ty TNHH TM vận tải Bình Nguyên	30.192.450	30.192.450
Ime rand d inc	475.128.715	487.765.200
MCC Baosteel technology Service CD, LTD	309.257.629	309.257.629
Doanh nghiệp tư nhân Hoàng Minh Sáng	1.500	1.500
DENG SHI KANG	199.156.060	199.156.060
Doanh nghiệp tư nhân Bình An	4.988.400	4.988.400
QINZHOU QINNAN CHUANGDA TRADE	368.449.541	368.449.541
Trần Thanh Hải	20.000.000	
Công ty CP TMDV Nam Hà Tĩnh	30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.122.191.457</b>	<b>2.174.674.942</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối quý
<b>Phải nộp</b>				
Thuế Thu nhập cá nhân	106.609.020	49.271.000	150.278.574	5.601.446
Thuế tài nguyên và phí môi trường	467.381.601	192.896.000	660.277.600	1
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	243.085.000	170.226.000	345.709.000	67.602.000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
<b>Cộng</b>	<b>817.075.621</b>	<b>412.393.000</b>	<b>1.156.265.174</b>	<b>73.203.447</b>
<b>Phải thu</b>				
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu phải nộp	435.882	5.919.860.281	5.919.860.281	435.882
Thuế tiêu thụ đặc biệt	930	-	-	930
Thuế xuất nhập khẩu	9.304.213	57.399.574	57.399.574	9.304.213
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	243.341.500	549.325.500	305.984.000
<b>Cộng</b>	<b>9.741.025</b>	<b>6.220.601.355</b>	<b>6.526.585.355</b>	<b>315.725.025</b>

17. Phải trả ngắn hạn khác	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	265.025.616	136.903.616
- Bảo hiểm xã hội, BHYT	876.370.577	896.312.306
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.956.672.233	20.258.861.833
<i>Chi phí đúng cửa mỏ</i>	373.835.000	373.835.000
<i>Công ty CP cung nghiệp hoả cốc Hà Tĩnh</i>	6.800.000.000	6.800.000.000
<i>Công ty cổ phần gang thép Hà Tĩnh</i>	3.000.000.000	3.000.000.000
<i>Công ty cổ phần Thiên Ý 2</i>	3.080.514.583	3.080.514.583
<i>Công ty cổ phần Tư vấn Tin học và Viễn thung</i>	4.000.000	4.000.000
<i>Công ty TNHH Vạn Lợi</i>	6.000.000.000	6.000.000.000
<i>Lệ phí bảo lãnh dự thầu</i>	75.000.000	75.000.000
<i>Cán bộ CNV TCT</i>	250.605.250	250.605.250
<i>Lệ phí đấu thầu xây dựng</i>	52.900.000	46.900.000
<i>Phụ cấp HDQT + BKS</i>	114.600.400	521.380.000
<i>Quỹ công đoàn</i>	14.250.000	20.312.000
<i>Quỹ mái ấm công đoàn</i>	7.600.000	7.600.000
<i>Quỹ đền ơn đáp nghĩa</i>	77.875.000	77.875.000
<i>Quỹ vì người nghèo</i>	92.529.000	
<i>Quỹ ủng hộ Trường sa</i>	1.800.000	
<i>Đoàn phí đoàn thanh niên</i>	840.000	840.000
<i>Đảng phí</i>	10.323.000	
- Dư có TK 138	2.836.860.000	28.180.000
<i>Ban thi đua khen thưởng tỉnh</i>	86.860.000	28.180.000
<i>Sở tài chính vật giá Hà Tĩnh</i>	2.750.000.000	
<i>UBND tỉnh (nguồn Hỗ trợ nhà thu nhập thấp)</i>		
- Dư nợ TK 141	1.488.876.643	1.083.321.604
<i>Tạm ứng lương và PC theo lương</i>	7.589.000	7.589.000
<i>Tạm ứng chi phí sản xuất</i>	374.802.641	701.584.451
<i>Tạm ứng khác</i>	1.106.485.002	374.148.153
<b>Cộng</b>	<b>25.423.805.069</b>	<b>22.403.579.359</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Cuối quý		Trong quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	111.300.668.913	111.300.668.913	58.154.557.079	55.299.697.730	108.445.809.564	108.445.809.564
Vietcombank - CN Hà Tĩnh (VND)	108.686.668.913	108.686.668.913	53.754.557.079	53.513.697.730	108.445.809.564	108.445.809.564
Vay đối tượng khác	2.614.000.000	2.614.000.000	4.400.000.000	1.786.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>111.300.668.913</b>	<b>111.300.668.913</b>	<b>58.154.557.079</b>	<b>55.299.697.730</b>	<b>108.445.809.564</b>	<b>108.445.809.564</b>

Khoản vay của ngân hàng Vietcombank theo hợp đồng tín dụng ngày HĐ15/2699 ngày 23/11/2015. Hạn mức tín dụng là 120.000.000.000 đồng. Thời hạn hiệu lực của hạn mức là 6 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn ( theo giấy nhận nợ). Mục đích sử dụng vốn vay là: Vay vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh

Khoản vay của ngân hàng Vietcombank theo hợp đồng tín dụng ngày HĐ15/2595 ngày 15/07/2015. Số tiền vay là 8.950.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo thông báo lãi suất của ngân hàng TMCP Ngoại thương Hà Tĩnh tại thời điểm rút vốn và cố định cho từng giấy nhận nợ. Thời hạn hiệu lực của hạn mức là 6 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn ( theo giấy nhận nợ). Mục đích sử dụng vốn vay là: Vay vốn lưu động phục vụ thanh toán chi phí phục vụ khai thác, chế biến khoáng sản. Kinh doanh Thạch cao; Giết mổ và kinh doanh gia súc gia cầm.....

19. Vay dài hạn	Cuối quý		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	81.222.421.053	81.222.421.053	20.000.000.000	1.071.578.947	62.294.000.000	62.294.000.000
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	600.000.000	600.000.000			600.000.000	600.000.000
Quỹ hỗ trợ phát triển doanh nghiệp	25.000.000.000	25.000.000.000			25.000.000.000	25.000.000.000
Vay đối tượng khác	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000			
Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh (VNE)	35.622.421.053	35.622.421.053		1.071.578.947	36.694.000.000	36.694.000.000
<b>Cộng</b>	<b>81.222.421.053</b>	<b>81.222.421.053</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>1.071.578.947</b>	<b>62.294.000.000</b>	<b>62.294.000.000</b>

Hợp đồng tín dụng vay vốn 01/2011/HĐTD-ĐP ngày 13/09/2011 số tiền 25.000.000.000 đồng. Lãi suất năm đầu là 0%, từ năm thứ 2 trở đi lãi vay cụ thể do Hội đồng quản lý quỹ hỗ trợ đầu tư Hà Tĩnh quy định. Thời hạn vay là 36 tháng. Mục đích khoản vay là góp vốn điều lệ vào Công ty CP Sắt Thạch Khê theo công văn số 2874/QĐ-UBND Tỉnh ngày 31/08/2011 của UBND tỉnh Hà Tĩnh.

Hợp đồng tín dụng số 14/2650/VCBHTi ngày 11/12/2014. Hạn mức tín dụng 48.840.000.000 đồng. Thời hạn vay 120 tháng. Lãi suất theo lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng+ 3% năm. Lãi suất hiện tại là 9%/năm. Mục đích vay: thực hiện dự án nhà máy chế biến súc sản Mitraco.

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP  
Địa chỉ: Số 2 Vũ Quang - TP Hà Tĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính  
Kết thúc ngày 31/3/2016

20. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>1.101.135.914.618</b>			(21.567.189.276)	<b>1.079.568.725.342</b>
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước				35.783.522.999	<b>35.783.522.999</b>
- Tăng khác					-
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Chia cổ tức					-
- Giảm khác					-
					-
<b>2. Số dư cuối năm trước</b>	<b>1.101.135.914.618</b>	-	-	<b>14.216.333.723</b>	<b>1.115.352.248.341</b>
<b>3. Số dư đầu năm nay</b>	<b>1.101.135.914.618</b>	-	-	<b>14.216.333.723</b>	<b>1.115.352.248.341</b>
- Tăng vốn trong kỳ này					-
- Lãi trong kỳ				514.442.504	<b>514.442.504</b>
- Tăng khác (*)					-
- Giảm vốn trong kỳ này					-
- Lỗ trong kỳ					-
- Giảm khác (*)					-
					-
<b>4. Số dư cuối năm nay</b>	<b>1.101.135.914.618</b>	-	-	<b>14.730.776.227</b>	<b>1.115.866.690.845</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)



<b>B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Vốn góp của nhà nước	1.072.153.914.618	1.072.153.914.618
Vốn góp của các cổ đông khác	28.982.000.000	28.982.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.101.135.914.618</b>	<b>1.101.135.914.618</b>

**C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:**

<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Vốn góp đầu năm	1.101.135.914.618	1.059.255.951.553
Vốn góp tăng trong năm (*)	-	43.443.525.065
Vốn góp giảm trong năm	-	1.563.562.000
Vốn góp cuối năm	1.101.135.914.618	1.101.135.914.618

**Lợi nhuận đã phân phối**

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: đồng)**

<b>1. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
+ Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	43.423.459.274	30.505.757.707
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<b>43.423.459.274</b>	<b>30.505.757.707</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
+ Hàng bán bị trả lại		36.373.134
+ Thuế xuất khẩu		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>36.373.134</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	43.423.459.274	30.469.384.573
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá vốn hàng hóa bán, thành phẩm	43.242.267.113	31.408.638.481
<b>Cộng</b>	<b>43.242.267.113</b>	<b>31.408.638.481</b>

5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng, cho vay	2.494.396.398	2.731.552.325
Cổ tức lợi nhuận được chia	8.570.950.000	17.597.835.436
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		12.514.185
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>11.065.346.398</b>	<b>20.341.901.946</b>
6. Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	2.975.103.101	3.125.429.233
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chênh lệch lỗ do đánh giá lại		
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>2.975.103.101</b>	<b>3.125.429.233</b>
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
<b>a Chi phí bán hàng</b>	<b>3.517.025.896</b>	<b>5.517.167.905</b>
Chi phí nhân viên	526.697.852	535.153.000
Chi phí vật liệu, bao bì	91.360.537	114.302.080
Chi phí dụng cụ đồ dùng	135.528.610	118.762.329
Chi phí khấu hao TSCĐ	657.545.219	1.046.668.335
Chi phí dịch vụ mua ngoài	95.477.249	950.278.265
Chi phí bằng tiền khác	2.010.416.429	2.752.003.896
<b>b Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>6.246.117.476</b>	<b>6.208.571.005</b>
Chi phí nhân viên quản lý	2.428.819.000	2.461.977.000
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng	40.204.427	78.674.327
Chi phí khấu hao TSCĐ	909.562.225	952.040.558
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.695.297
Chi phí dịch vụ mua ngoài	219.814.163	302.480.477
Chi phí bằng tiền khác	2.644.717.661	2.409.703.346
<b>Cộng</b>	<b>9.763.143.372</b>	<b>11.725.738.910</b>
8. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
Được thưởng, được bồi thường	48.810.600	211.281.819
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		909.090.909
Thu nhập khác	1.957.339.818	637.186.136
<b>Cộng</b>	<b>2.006.150.418</b>	<b>1.757.558.864</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

9. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ		
Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  

10. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

  

**VII. Những thông tin khác**

**1 Thông tin về các bên liên quan**

Giao dịch phát sinh với các bên liên quan	Quan hệ với Công ty	Số tiền
<b>Mua hàng hóa dịch vụ</b>		
<b>Phát sinh có TK 331</b>		
CTCP thương mại Mitraco	Công ty TV	849.307.836
Công ty CP cơ khí và xây lắp Mitraco	Công ty TV	546.565.900
Công ty CP thức ăn chăn nuôi Thiên lộc	Công ty TV	935.002.980
Công ty cổ phần Thiên Y 2	Công ty TV	296.827.000
Công ty CP Máy Hà Tĩnh	Công ty TV	132.221.000
Công ty CP Vận tải và XD	Công ty TV	40.000.000
Công ty TNHH Việt Lào	Công ty TV	28.298.741.461
Công ty TNHH Giống và VTNN Mitraco	Công ty TV	830.846.000
Công ty TNHH Thực phẩm chế biến Mitraco	Công ty TV	2.469.309.600
Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco.	Công ty TV	4.000.000.000
<b>Bán hàng hóa dịch vụ</b>		
<b>Phát sinh nợ TK 131</b>		
Công ty CP cơ khí và xây lắp Mitraco	Công ty TV	38.165.000
Công ty CP cảng Vũng Áng - Việt Lào	Công ty TV	8.591.099.387
Công ty CP gạch ngói Đồng Nai - Hà Tĩnh	Công ty TV	61.980.000
Công ty CP thức ăn chăn nuôi Thiên lộc	Công ty TV	739.560.000
Công ty cổ phần chăn nuôi Mitraco	Công ty TV	1.640.800.000
Công ty cổ phần Thiên Y 2	Công ty TV	64.676.000
Công ty TNHH Việt Lào	Công ty TV	645.680.000
Công ty TNHH Thực phẩm và chế biến Mitraco	Công ty TV	1.632.204.000
<b>Phát sinh nợ TK 138</b>		
Công ty TNHH Việt Lào	Công ty TV	159.098.000

## 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày khoá sổ

Kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Tổng Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

## 3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

## 4 Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Tổng Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

## 5 Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>1 Bộ trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1.1 Bộ trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	77,90%	71,31%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	22,10%	28,69%
<b>1.2 Bộ trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	18,01%	28,89%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	81,99%	71,11%
<b>2 Khả năng thanh toán</b>		
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	5,55	3,44
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1,73	1,12
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,05	0,03
<b>3 Tỷ suất sinh lời</b>		
<b>3.1 Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	1,18%	20,70%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	1,18%	20,70%
<b>3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	0,33%	0,41%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	0,33%	0,41%

Người lập biểu

Bùi Văn Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hà

Hà Tĩnh, ngày 27 tháng 4 năm 2016

Tổng giám đốc



Đương Tất Thắng