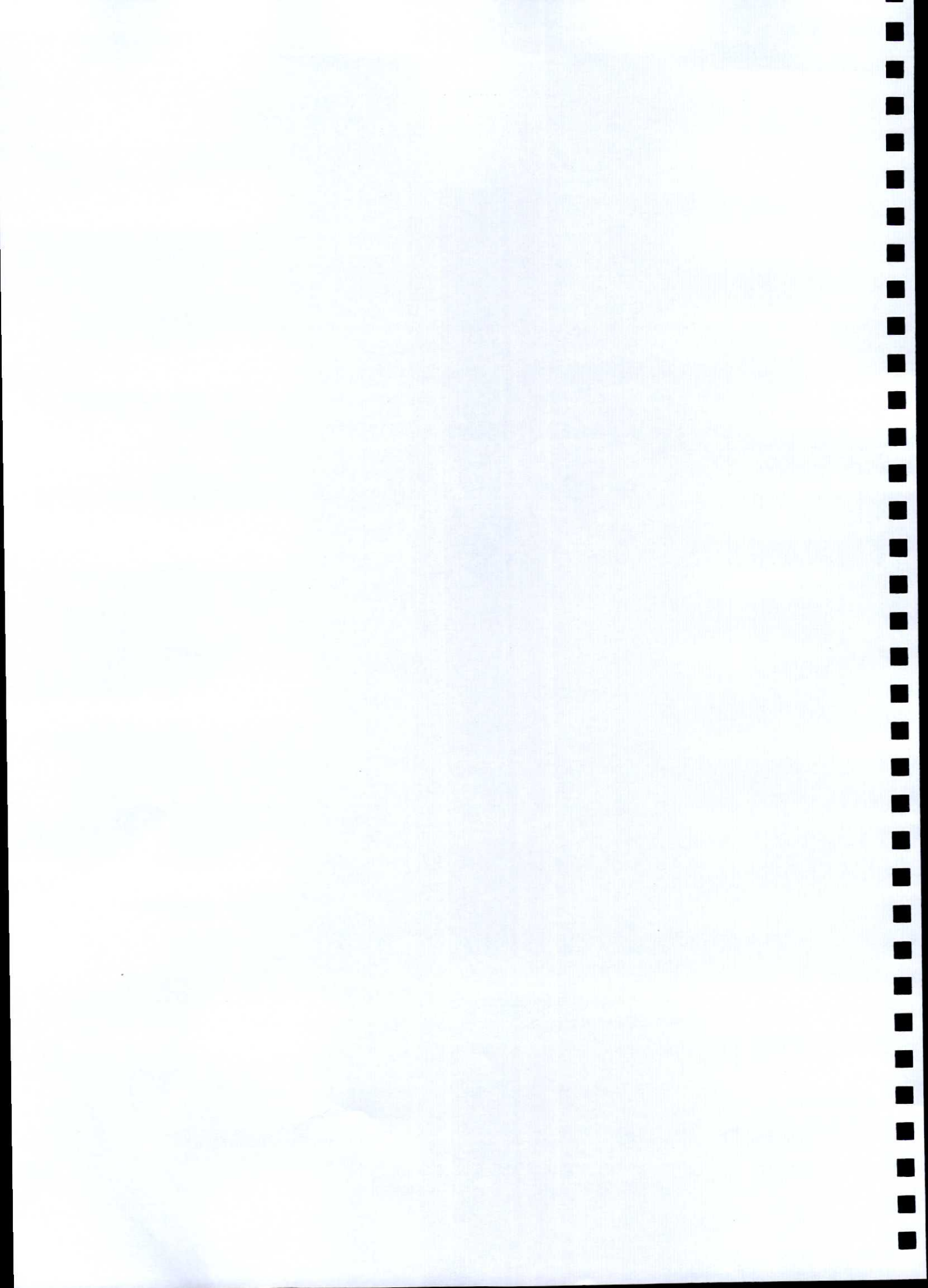


TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN TKV - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

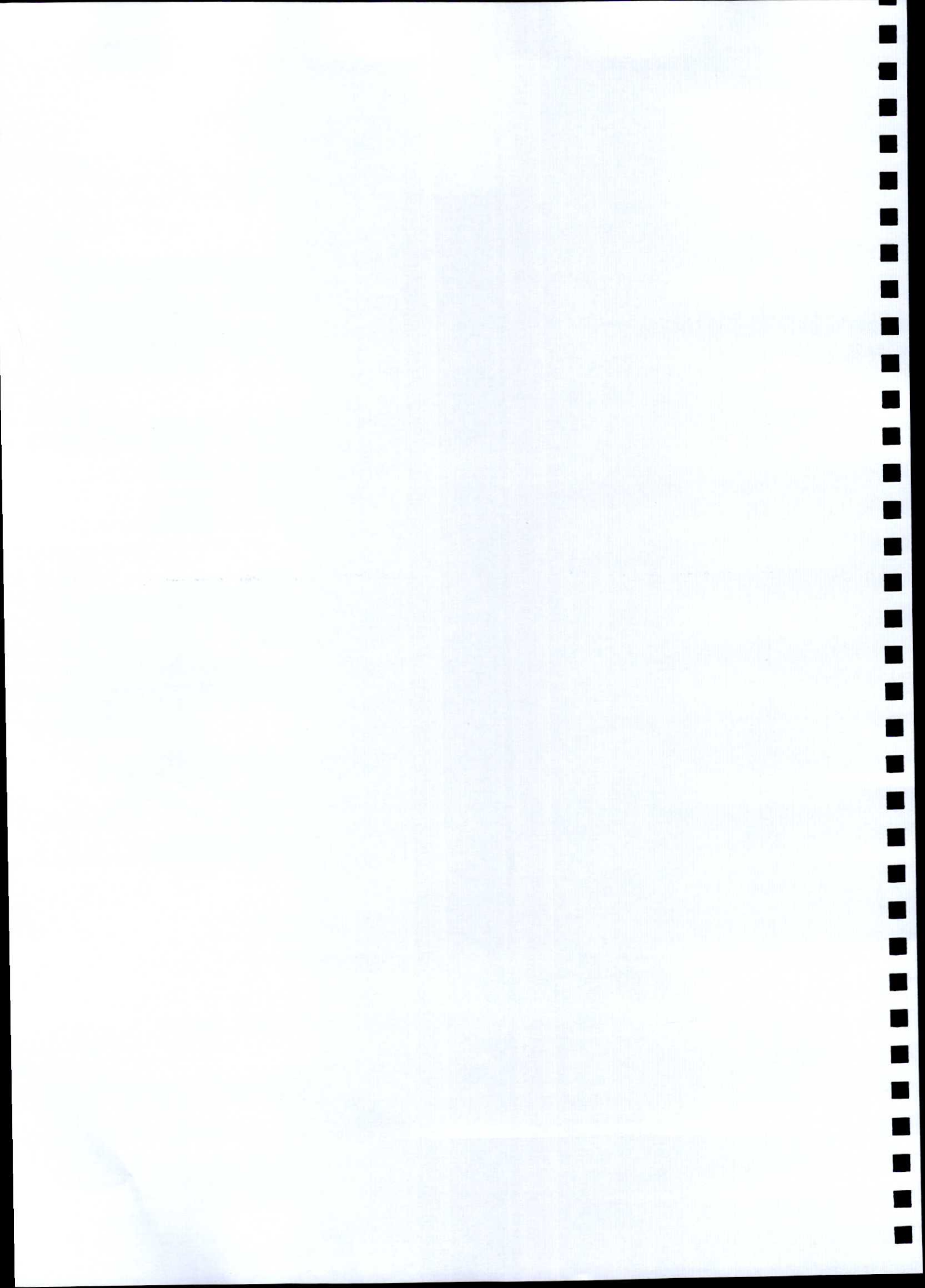
Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Tháng 08 năm 2017



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10 - 11
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12 - 51



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty đã được soát xét cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017.

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

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Quốc Lộc	Chủ tịch
Ông Nguyễn Tiến Mạnh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Hải	Thành viên
Ông Trịnh Văn Tuệ	Thành viên
Ông Ngô Quốc Trung	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Lương Văn Lĩnh	Trưởng ban	
Ông Mai Tất Lã	Thành viên	(đến ngày 26/04/2017)
Ông Lê Anh Sơn	Thành viên	
Ông Phạm Xuân Phong	Thành viên	(từ ngày 26/04/2017)

Ban Tổng Giám đốc

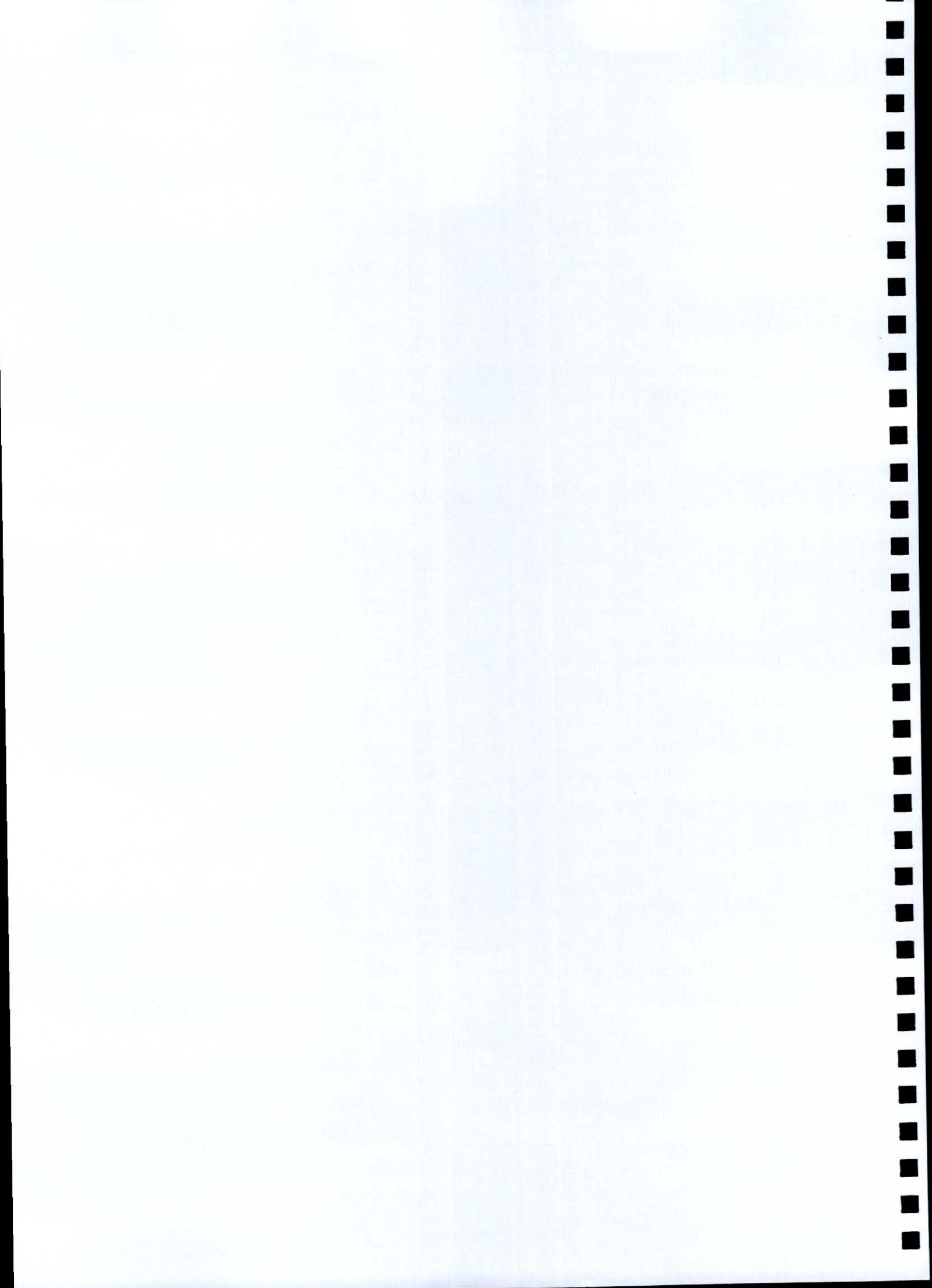
Ông Nguyễn Tiến Mạnh	Tổng Giám đốc
Ông Đặng Đức Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thái	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đào Minh Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Văn Tuệ	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty khẳng định rằng: không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30/06/2017 có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 của Tổng Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY ACA.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC


Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/06/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không; và
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các Quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng, Tổng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



Nguyễn Tiến Mạnh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017

Số: *AM0* /2017/UHYACA-BCSX

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Khoáng sản TKV – CTCP (Sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”), được lập ngày 08/08/2017, từ trang 06 đến trang 51 kèm theo, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/06/2017, và 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 doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)**

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh 38 trong Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trong đó mô tả sự không chắc chắn liên quan đến kết quả của vụ kiện mà Công ty TNHH MTV Kim loại màu Thái Nguyên nay là Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico bị Ngân hàng Eximbank Thái Lan kiện.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được một doanh nghiệp kiểm toán khác kiểm toán và đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần về báo cáo tài chính đó tại ngày 27/03/2017.



Phạm Gia Đạt

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán số 0798-2014-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY ACA (UHY ACA LTD)

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.651.655.807.771	1.307.216.287.452
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	103.078.129.953	45.917.533.520
Tiền	111		97.572.317.453	45.917.533.520
Các khoản tương đương tiền	112		5.505.812.500	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.006.077.817.764	666.742.582.017
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	663.508.579.664	254.888.908.757
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	191.118.588.095	265.577.168.538
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	8.079.307.179	19.363.571.768
Các khoản phải thu khác	136	10	164.639.224.645	144.862.598.097
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(24.740.251.298)	(21.422.034.622)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139	8	3.472.369.479	3.472.369.479
Hàng tồn kho	140	12	484.072.039.500	522.400.957.939
Hàng tồn kho	141		492.925.367.098	531.254.285.537
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(8.853.327.598)	(8.853.327.598)
Tài sản ngắn hạn khác	150		58.427.820.554	72.155.213.976
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15	39.992.585.372	49.354.222.781
Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.360.862.520	14.685.593.144
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	74.372.662	8.115.398.051

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.478.909.711.293	2.497.011.796.846
Các khoản phải thu dài hạn	210		340.840.145.666	480.244.725.316
Trả trước cho người bán dài hạn	212	7	190.398.035.752	327.752.615.402
Phải thu về cho vay dài hạn	215	9	145.083.221.231	147.133.221.231
Phải thu dài hạn khác	216	10	5.358.888.683	5.358.888.683
Tài sản cố định	220		783.638.258.470	901.836.344.176
Tài sản cố định hữu hình	221	13	770.337.327.317	888.440.174.927
- Nguyên giá	222		2.316.315.172.166	2.309.675.444.893
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.545.977.844.849)	(1.421.235.269.966)
Tài sản cố định vô hình	227	14	13.300.931.153	13.396.169.249
- Nguyên giá	228		15.239.504.000	15.239.504.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.938.572.847)	(1.843.334.751)
Tài sản dở dang dài hạn	240		667.752.889.955	442.902.724.524
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	667.752.889.955	442.902.724.524
Đầu tư tài chính dài hạn	250	17	535.816.527.655	551.610.865.350
Đầu tư vào công ty con	251		661.006.113.024	674.699.938.900
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.734.227.958	10.734.227.958
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35.438.345.640	35.438.345.640
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(171.362.158.967)	(169.261.647.148)
Tài sản dài hạn khác	260		150.861.889.547	120.417.137.480
Chi phí trả trước dài hạn	261	15	150.861.889.547	120.417.137.480
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.130.565.519.064	3.804.228.084.298

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		1.979.535.972.106	1.725.547.008.717
Nợ ngắn hạn	310		1.160.454.821.404	855.907.134.693
Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	345.373.591.106	282.870.338.094
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.733.000.788	9.191.605.380
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	35.227.342.273	13.044.024.270
Phải trả người lao động	314		28.022.310.887	42.756.941.810
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	23.811.702.421	20.002.190.399
Phải trả ngắn hạn khác	319	21	78.815.810.792	108.202.705.801
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	613.414.881.509	353.436.946.621
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4.376.000.000	2.927.037.476
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		23.680.181.628	23.475.344.842
Nợ dài hạn	330		819.081.150.702	869.639.874.024
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	819.081.150.702	869.639.874.024
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.151.029.546.958	2.078.681.075.581
Vốn chủ sở hữu	410	23	2.100.794.640.906	2.024.574.818.536
Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		100.794.640.906	24.574.818.536
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		100.794.640.906	24.574.818.536
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		50.234.906.052	54.106.257.045
Nguồn kinh phí	431		16.499.164.322	17.807.258.267
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	24	33.735.741.730	36.298.998.778
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.130.565.519.064	3.804.228.084.298

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017



Đỗ Ngọc Hải
Người lập biểu



Ngô Quốc Trung
Kế toán trưởng



Nguyễn Tiến Mạnh
Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017	Từ 06/10/2015
			đến 30/06/2017	đến 30/06/2016
			VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	2.451.174.545.577	1.898.565.571.791
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.451.174.545.577	1.898.565.571.791
Giá vốn hàng bán	11	27	2.257.330.660.144	1.730.914.373.652
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		193.843.885.433	167.651.198.139
Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	61.792.686.389	37.275.948.238
Chi phí tài chính	22	29	36.602.188.013	112.262.978.402
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		34.360.833.326	38.361.777.761
Chi phí bán hàng	25	30	9.892.423.128	7.077.678.814
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	96.841.256.240	96.873.634.305
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		112.300.704.441	(11.287.145.144)
Thu nhập khác	31		4.246.969.926	93.552.432
Chi phí khác	32		99.515.734	1.055.717.931
Lợi nhuận khác	40		4.147.454.192	(962.165.499)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		116.448.158.633	(12.249.310.643)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	15.653.517.727	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		100.794.640.906	(12.249.310.643)

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017



Đỗ Ngọc Hải
Người lập biểu



Ngô Quốc Trung
Kế toán trưởng



Nguyễn Tiến Mạnh
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017	Từ 06/10/2015
			đến 30/06/2017	đến 30/06/2016
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		116.448.158.633	(12.249.310.643)
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		122.804.350.231	98.662.109.246
Các khoản dự phòng	03		6.867.691.019	129.317.917.164
Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		246.600	(1.596.712)
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05		(61.785.660.821)	(14.682.082.011)
Chi phí lãi vay	06		34.360.833.326	38.361.777.761
Các khoản điều chỉnh khác	07			
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		218.695.618.988	239.408.814.805
Tăng giảm các khoản phải thu	09		(238.178.855.617)	(113.738.900.754)
Tăng giảm hàng tồn kho	10		38.328.918.439	135.826.097.259
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		18.745.784.308	(123.924.374.138)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(21.083.114.658)	19.957.301.978
Tiền lãi vay đã trả	14		(30.901.460.778)	(38.256.350.218)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.047.152.650)	(59.939.751)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.871.200.000	8.264.319.480
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.362.911.750)	(49.026.283.602)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(15.931.973.718)	78.450.685.059
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(166.178.523.535)	(268.128.993.198)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13.334.264.589	126.740.733.388
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.464.999.595)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		17.158.825.471	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.435.765.920	17.847.925.090
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(116.714.667.150)	(123.540.334.720)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ đi vay	33		811.098.502.541	827.350.230.717
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(601.679.290.975)	(798.398.848.113)
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	(8.750.342.244)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19.612.000.000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		189.807.211.566	20.201.040.360
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50		57.160.570.698	(24.888.609.301)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017	Từ 06/10/2015
			đến 30/06/2017	đến 30/06/2016
			VND	VND
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	45.917.533.520	116.343.671.082
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		25.735	(383.349)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	<u>103.078.129.953</u>	<u>91.454.678.432</u>

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017



Đỗ Ngọc Hải
Người lập biểu



Ngô Quốc Trung
Kế toán trưởng



Nguyễn Tiến Mạnh
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam, là Tổng Công ty Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1118/QĐ/TCCBDT ngày 27/10/1995 của Bộ Công nghiệp nặng (nay là Bộ Công thương).

Năm 2005, Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam (Vinacomin) được thành lập theo Quyết định số 345/2005/QĐ-TTg ngày 26/12/2005 của Thủ tướng Chính phủ trên cơ sở sáp nhập Tập đoàn Than Việt Nam và Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam và hoạt động theo Điều lệ được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt tại Quyết định số 228/2006/QĐ-TTg ngày 11/10/2006. Theo đó, Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam chuyển thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và là Công ty con của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

Năm 2006, Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin chuyển sang hoạt động theo mô hình Tổng Công ty - Công ty con theo Quyết định số 12/2006/QĐ-BCN ngày 27/04/2006 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước số 0106000168, đăng ký sửa đổi bổ sung lần 3 ngày 03/05/2007 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 719.749.730.244 đồng.

Năm 2010, Tổng Công ty đổi tên thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin - Công ty TNHH Một thành viên và tên viết tắt là Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01/07/2010, thay đổi lần 2 ngày 22/06/2011 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 1.090.000.000.000 đồng; thay đổi lần thứ 4 ngày 21/08/2012 với vốn điều lệ tăng lên là 1.350.000.000.000 đồng.

Năm 2015, Tổng Công ty chính thức chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 thay đổi lần thứ năm ngày 06/10/2015 với Vốn điều lệ là 2.000.000.000.000 đồng.

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số Số 193 Nguyễn Huy Tường, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Ngày 28/07/2016, Cổ phiếu của Tổng Công ty đã chính thức niêm yết trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là: KSV.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Điều tra, khảo sát, thăm dò địa chất các loại khoáng sản;
- Khai thác các loại khoáng sản, kim loại màu (thiếc, chì, kẽm, đồng, nhôm); Kim loại đen (sắt, mangan, crom, titan), khoáng sản phi kim loại; khoáng sản quý hiếm (đất hiếm, vàng, bạc, bạch kim, đá quý và đá bán quý), các loại nguyên vật liệu sử dụng trong hàng trang sức như ngọc trai, san hô; Tuyển luyện, gia công, chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế tác sản xuất hàng trang sức, mỹ nghệ; Sản xuất các mặt hàng công nghiệp dân dụng từ khoáng sản, kim loại;
- Nghiên cứu ứng dụng công nghệ kỹ thuật vào lĩnh vực thăm dò, luyện kim đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH (TIẾP)**

- Đào tạo chuyên gia về ngọc học, công nhân kỹ thuật gia công chế tác đá quý, vàng, ngọc trai, hàng trang sức mỹ nghệ;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại khoáng sản; Các sản phẩm chế biến từ khoáng sản, đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ, các loại vật tư thiết bị phục vụ cho ngành khai thác và chế biến khoáng sản, đá quý, vàng và hàng trang sức mỹ nghệ;
- Xây lắp công trình công nghiệp mỏ - luyện kim và công trình dân dụng;
- Tư vấn đầu tư và xây dựng về khai thác và chế biến khoáng sản;
- Kinh doanh vận chuyển hành khách, vận chuyển hàng hóa bằng tàu hỏa, ô tô và đường thủy nội địa;
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Đại lý vận chuyển hàng hóa bằng container;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm), thức ăn và phụ gia thức ăn gia súc, gia cầm, phân bón các loại, vật liệu xây dựng, bột trợ lọc nước, bia rượu, cao su và các sản phẩm khác chế biến từ cao su.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty là khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản.

1.3 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty là khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản.

1.4 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

Tổng Công ty có 04 Chi nhánh trực thuộc hạch toán phụ thuộc, gồm:

TT	Đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1	Chi nhánh Mỏ tuyển Đồng Sin Quyền, Lào Cai - Vimico	Lào Cai	Khai thác, chế biến Khoáng sản
2	Chi nhánh Luyện Đồng Lào Cai - Vimico	Lào Cai	Sản xuất, Kinh doanh Khoáng sản
3	Chi nhánh Đá quý Việt Nhật - Vimico	Hà Nội	Sản xuất và gia công kim loại màu và kim loại quý
4	Trung tâm Điều trị bệnh nghề và Phục hồi chức năng ngành Than - Khoáng sản - Vimico	Lào Cai	Dịch vụ khách sạn, điều dưỡng

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 17.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG, KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 KỶ KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch hàng năm.

Báo cáo tài chính kèm theo là Báo cáo tổng hợp của Báo cáo Văn phòng Tổng Công ty và 04 chi nhánh trực thuộc, các nghiệp vụ và số dư nội bộ giữa Văn phòng Tổng Công ty và 04 Chi nhánh trực thuộc đã được loại trừ khi lập Báo cáo này. Báo cáo này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

3 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 (“Thông tư 200”) của Bộ Tài chính và 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.

3.2 TUYÊN BỐ VỀ TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Tổng Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành để lập và trình bày Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

4.1 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

Các chính sách kế toán Tổng Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 ngoài chính sách khấu hao tài sản cố định được trình bày tại thuyết minh số 4.6.

4.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

4.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu và các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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.

Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

4.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá hàng xuất kho đối với sản xuất kinh doanh được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Tổng Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

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

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

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

Loại tài sản	Số năm khấu hao (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
- Máy móc, thiết bị	03 - 10
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
- Quyền sử dụng đất	36 - 52
- Phần mềm quản lý	03

Trong 6 tháng đầu năm 2017, Tổng Công ty tiến hành trích khấu hao nhanh 02 lần nhóm máy móc thiết bị so với mức trích năm 2016.

Nguyên giá tài sản cố định đầu tư xây dựng là giá trị quyết toán công trình khi đưa vào sử dụng. Trường hợp tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa thực hiện quyết toán thì hạch toán nguyên giá theo giá tạm tính và điều chỉnh sau khi quyết toán công trình hoàn thành. Khi quyết toán công trình xây dựng cơ bản hoàn thành có sự chênh lệch giữa giá trị tạm tính và giá trị quyết toán, Tổng Công ty sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tài sản cố định theo giá trị quyết toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt mà không phải điều chỉnh lại mức chi phí khấu hao đã trích kê từ thời điểm tài sản cố định hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng đến thời điểm quyết toán được phê duyệt.

4.7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết: được ghi nhận trên Báo cáo riêng theo phương pháp giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư: được lập vào thời điểm cuối kỳ lập báo cáo tài chính theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

4.8 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tổng Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

4.9 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 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.

4.10 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, được phản ánh chi tiết theo hai chỉ tiêu riêng: Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần: Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu, còn thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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 Đại Hội đồng Cổ đông thông qua.

Cổ tức phải trả cho các Cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong bảng cân đối kế toán của Tổng Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Tổng Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

4.12 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả 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;
- Tổng 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;
- Tổng 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thoả 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.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả 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.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hàng bán được kết chuyển phù hợp với doanh thu đã ghi nhận và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

4.13 NGOẠI TỆ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Kết quả hoạt động kinh doanh.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Trong đó:

- Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của các ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán. Sau khi bù trừ nếu còn lãi chênh lệch tỷ giá thì tính vào thu nhập khác trong thu nhập tính thuế, nếu lỗ chênh lệch tỷ giá thì tính vào chi phí sản xuất kinh doanh chính khi xác định thu nhập chịu thuế.

4.14 THUẾ

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 554/BKH/PTDN ngày 26/01/2005 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp cho Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam: Tổng Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003. Theo đó, dự án được áp dụng mức thuế suất 20% và được miễn thuế 3 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo, được miễn tiền sử dụng đất trong thời gian 15 năm.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

4.15 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác và các khoản nợ.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.16 BÊN LIÊN QUAN

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tổng Công ty gồm Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam, các công ty con cùng Tập đoàn, Tổng công ty, các Công ty liên doanh liên kết, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Tổng Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	1.111.245.929	294.581.309
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	96.461.071.524	45.622.952.211
Các khoản tương đương tiền	5.505.812.500	-
	103.078.129.953	45.917.533.520

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	663.508.579.664	254.888.908.757
- Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Thượng Đình	14.241.919.356	2.466.844.872
- Công ty TNHH Thiết bị Lioa	56.247.206.223	42.119.457.277
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Đông Dương	7.387.093.967	7.475.463.141
- Công ty Cổ phần Xây lắp điện 1	109.149.215.406	-
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	165.650.796.423	25.598.506.848
- Công ty Cổ phần kim loại màu và nhựa Đồng Việt	28.389.989.662	28.255.267.377
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	157.026.710.555	44.757.085.184
- Các khách hàng khác	125.415.648.072	104.216.284.058
Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	191.118.588.095	265.577.168.538
- Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vimico	28.213.630.759	15.918.938.418
- Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	47.411.256.885	30.747.902.205
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	-	187.486.379.457
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy Việt Nam (2)	72.043.210.481	-
- Các khách hàng khác	115.493.700.451	31.423.948.458
Trả trước cho người bán dài hạn	190.398.035.752	327.752.615.402
- Công ty CP Hữu hạn Kim loại màu Trung Quốc (1)	190.398.035.752	190.398.035.752
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy Việt Nam (2)	-	137.354.579.650

(1): Ứng trước theo Hợp đồng số 266/2016/HĐ-VIMICO ngày 18/8/2016 ký giữa Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP với Công ty Cổ phần Hữu hạn Xây dựng Kim loại màu Trung Quốc (NFC) và Viện Khoa học công nghệ Mỏ - Vinacomin (IMSAT) về việc thực hiện Gói thầu số 8 "HH - Thiết kế, cung cấp thiết bị vật tư và lắp đặt Nhà máy Luyện đồng công suất 20.000 T/năm" thuộc Dự án: Mở rộng nâng công suất nhà máy Luyện đồng Lào Cai. Thời hạn thực hiện hợp đồng là 28 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực (19/09/2016).

(2): Ứng trước theo Hợp đồng số 118/2015/HĐ-VIMICO ngày 16/7/2015 ký giữa Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP với Liên danh Viện Khoa học và Công nghệ mỏ Luyện kim - Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy Việt Nam về việc thực hiện gói thầu số 20 "Lập thiết kế - dự toán, cung cấp và lắp đặt thiết bị phần tuyển khoáng" thuộc Dự án: Khai thác mở rộng và nâng công suất khu mỏ tuyển đồng Sin Quyền, Lào Cai. Thời hạn thực hiện hợp đồng là 635 ngày kể từ ngày bắt đầu tính tiến độ.

8. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

Tài sản thiếu chờ xử lý là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang số tiền 3.472.369.479 đồng của công trình cung cấp lắp đặt và vận hành chạy thử dây chuyền thiết bị tuyển quặng mangan tại Chi nhánh Mỏ tuyển đồng Sin Quyền, Lào Cai - Vimico, thực hiện theo hợp đồng ký kết với Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Chế biến Khoáng sản T&T Hà Giang. Tuy nhiên khi thực hiện kiểm kê tại thời điểm 31/12/2016 thì tài sản hiện không còn trên thực tế. Đến thời điểm 30/06/2017, Tổng Công ty đang tiến hành các thủ tục với các bên liên quan để xử lý tài sản thiếu này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Hợp đồng	Loại tiền	Lãi suất/năm	Thời hạn cho vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng Sản - TKV					8.079.307.179	8.079.307.179
Hợp đồng tín dụng số 358B HD/TKS-CPĐÓKS-2009 ngày 03/09/2009	VND	6,0%	2017	Tin chấp	3.000.000.000	3.000.000.000
Hợp đồng tín dụng số 01B HD/TKS-CPĐÓKS- 2010 ngày 06/07/2010	VND	6,0%	2017	Tin chấp	4.850.000.000	4.850.000.000
Hợp đồng tín dụng số 242 HD/TKS-ĐÓKS-2011 ngày 19/07/2011	VND	6,0%	2017	Tin chấp	229.307.179	229.307.179
Công ty Cổ phần Kim loại màu Tuyên Quang - Vimico					-	9.334.264.589
Hợp đồng tín dụng số 03 HD/TKS-KLMTQ-2012 ngày 04/01/2012	VND	6,0%	2017	Tin chấp	-	4.334.264.589
Hợp đồng tín dụng số 165HD/TKS-KTMTQ-2012 ngày 28/05/2012	VND	6,0%	2017	Tin chấp	-	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4					-	1.950.000.000
Hợp đồng tín dụng số 262HD/TKS-KS4-2012, ngày 24/08/2012	VND	6,0%	2017	Tin chấp	-	1.950.000.000
					8.079.307.179	19.363.571.768

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

9. CÁC KHOẢN PHẢI THU VỀ CHO VAY (TIẾP)

PHẢI THU VỀ CHO VAY DÀI HẠN

Hợp đồng	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn cho vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2017		01/01/2017	
					VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico					114.000.000.000	114.000.000.000		
Hợp đồng số 02 HD/TKS-GTCB-2013 ngày 03/01/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	40.406.727.818	40.406.727.818		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng số 52 HD/TKS-GTCB-2013 ngày 28/01/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.687.499.989	6.687.499.989		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2013 ngày 26/04/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.713.141.015	6.713.141.015		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2013 ngày 23/07/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.809.615.374	6.809.615.374		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2013 ngày 28/10/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.767.628.194	6.767.628.194		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2013 ngày 28/10/2013	VND	6,5%	2020	Tín chấp	5.725.964.384	5.725.964.384		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2014 ngày 21/01/2014	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.766.025.630	6.766.025.630		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2014 ngày 25/04/2014	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.772.435.887	6.772.435.887		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2014 ngày 29/07/2014	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.810.897.425	6.810.897.425		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2014 ngày 27/10/2014	VND	6,5%	2020	Tín chấp	6.822.115.374	6.822.115.374		
Hợp đồng chuyển đổi tín dụng HD/VIMICO-GTCB-2015 ngày 20/1/2015	VND	6,5%	2020	Tín chấp	13.717.948.910	13.717.948.910		
Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4					31.083.221.231	33.133.221.231		
Hợp đồng cho vay số 142B HD/VIMICO-KS4-2013 ngày 10/4/2013	VND	6,0%	2018	Tín chấp	31.083.221.231	33.133.221.231		
					145.083.221.231	147.133.221.231		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

10. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	164.639.224.645	(229.188.644)	144.862.598.097	(229.188.644)
- Phải thu về cổ phần hóa	2.234.546.349	-	2.234.546.349	-
- Tam ứng người lao động	1.472.560.394	-	342.665.394	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	36.871.453.520	-	-	-
- Lãi cho vay, tiền gửi	112.169.504.485	(229.188.644)	109.691.063.104	(229.188.644)
- Phải thu tiền lãi ứng trước tiền hàng	6.629.483.283	-	2.728.123.844	-
- Phải thu các Công ty con tiền các quỹ tập trung nộp Tập đoàn	4.233.942.734	-	27.812.531.859	-
- Phải thu khác	1.027.733.880	-	2.053.667.547	-
Dài hạn	5.358.888.683	-	5.358.888.683	-
- Kỳ cược, ký quỹ	5.358.888.683	-	5.358.888.683	-

11. NỢ XẤU

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	31.063.438.732	6.323.187.434	24.067.808.284	-
+ Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng sản - TKV	10.054.468.545	-	10.054.468.545	-
+ Công ty Khoáng sản và Thương mại Thành Phát	4.466.977.305	210.240.316	4.769.234.489	-
+ Công ty Cổ phần Nhật Anh	1.103.508.145	-	1.103.508.145	-
+ Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 5	498.339.244	269.150.600	229.188.644	-
+ Công ty CP DAP số 2	5.947.608.966	3.243.091.642	-	-
+ Các đối tượng khác	8.992.536.527	2.600.704.876	7.911.408.461	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

12. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	34.375.579.194	-	39.067.515.652	-
- Công cụ, dụng cụ	1.611.180.735	-	1.616.566.647	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	266.798.107.802	-	296.261.703.509	-
- Thành phẩm	190.140.499.367	(8.853.327.598)	194.308.499.729	(8.853.327.598)
	492.925.367.098	(8.853.327.598)	531.254.285.537	(8.853.327.598)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2017	879.712.638.466	913.209.924.336	494.742.423.017	22.010.459.074	2.309.675.444.893
- Mua trong kỳ	-	-	6.639.727.273	-	6.639.727.273
30/06/2017	<u>879.712.638.466</u>	<u>913.209.924.336</u>	<u>501.382.150.290</u>	<u>22.010.459.074</u>	<u>2.316.315.172.166</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2017	549.178.612.607	661.043.884.373	193.743.289.900	17.269.483.086	1.421.235.269.966
- Khấu hao trong kỳ	25.613.267.924	54.277.174.091	41.679.633.585	1.234.274.631	122.804.350.231
- Hao mòn trong kỳ	1.728.745.680	173.285.004	26.642.130	9.551.838	1.938.224.652
30/06/2017	<u>576.520.626.211</u>	<u>715.494.343.468</u>	<u>235.449.565.615</u>	<u>18.513.309.555</u>	<u>1.545.977.844.849</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2017	<u>330.534.025.859</u>	<u>252.166.039.963</u>	<u>300.999.133.117</u>	<u>4.740.975.988</u>	<u>888.440.174.927</u>
30/06/2017	<u>303.192.012.255</u>	<u>197.715.580.868</u>	<u>265.932.584.675</u>	<u>3.497.149.519</u>	<u>770.337.327.317</u>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

120.831.735.828
99.477.641.820

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
01/01/2017	14.903.185.000	336.319.000	15.239.504.000
30/06/2017	14.903.185.000	336.319.000	15.239.504.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2017	1.507.015.751	336.319.000	1.843.334.751
- Hao mòn ghi giảm nguồn KP	95.238.096	-	95.238.096
30/06/2017	1.602.253.847	336.319.000	1.938.572.847
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
01/01/2017	13.396.169.249	-	13.396.169.249
30/06/2017	13.300.931.153	-	13.300.931.153

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	39.992.585.372	49.354.222.781
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.446.205.075	6.376.577.448
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	37.698.446.047	42.721.955.559
- Mua bảo hiểm tài sản	-	241.780.490
- Các khoản khác	847.934.250	13.909.284
Chi phí trả trước dài hạn	150.861.889.547	120.417.137.480
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	15.604.414.375	12.443.991.388
- Phí sử dụng thông tin kết quả điều tra thăm dò khoáng sản Mô tuyến Đồng Sin Quyền, Lào Cai	44.098.912.700	19.354.261.941
- Lợi thế kinh doanh khi cổ phần hóa (1)	52.265.144.922	55.617.757.744
- Sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	36.634.529.586	30.410.311.743
- Các khoản khác	2.258.887.964	2.590.814.665

(1) Lợi thế kinh doanh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được Tổng Công ty phân bổ trong vòng 10 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

16. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/06/2017</u> VND	<u>01/01/2017</u> VND
- Xây dựng cơ bản	667.752.889.955	442.902.724.524
<i>Dự án Khai thác mở rộng và nâng công suất khu mỏ tuyển Đồng Sin Quyền (1)</i>	428.007.094.992	229.531.126.463
<i>Dự án mở rộng nâng công suất Nhà máy Luyện đồng (2)</i>	180.708.086.083	165.395.969.808
<i>Dự án khai thác Mỏ đồng Vi kềm</i>	26.683.860.329	26.665.860.329
<i>Dự án hoàn thiện Dây chuyền sản xuất và thu hồi khoáng vật có ích</i>	13.631.818.182	13.631.818.182
<i>Công trình xây dựng cơ bản dở dang khác</i>	18.722.030.369	7.677.949.742
	<u><u>667.752.889.955</u></u>	<u><u>442.902.724.524</u></u>

(1) Dự án thực hiện theo Quyết định số 864/QĐ-HĐTV ngày 19/06/2012 và Quyết định 295/QĐ-VIMICO ngày 29/04/2016 về việc phê duyệt dự án Khai thác mở rộng và nâng công suất mỏ tuyển đồng Sin Quyền, Lào Cai điều chỉnh với tổng mức đầu tư là 2.564,738 tỷ đồng, dự án bắt đầu thực hiện từ năm 2009.

(2) Dự án thực hiện theo Quyết định số 1633/QĐ-TKV ngày 19/08/2015 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Than Khoáng sản Việt Nam về việc phê duyệt điều chỉnh tổng mức đầu tư xây dựng Dự án mở rộng nâng công suất Nhà máy Luyện đồng Lào Cai với tổng mức đầu tư là 3.927,534 tỷ đồng, dự án bắt đầu thực hiện từ năm 2015.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

17. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư tài chính dài hạn	707.178.686.622	(171.362.158.967)	720.872.512.498	(169.261.647.148)
Đầu tư vào Công ty con	661.006.113.024	(167.731.236.609)	674.699.938.900	(165.595.022.492)
+ Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Bằng Giang, Cao Bằng Vimico	9.748.631.727	(446.537.354)	9.748.631.727	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai Vimico	133.175.202.995	-	133.175.202.995	-
+ Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng sản TKV	2.079.087.794	(1.229.753.272)	2.079.087.794	(1.229.753.272)
+ Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng Vimico	216.005.517.761	(156.849.707.744)	216.005.517.761	(144.602.613.084)
+ Công ty Cổ phần Kim loại màu Nghệ Tĩnh Vimico	22.253.242.158	-	22.253.242.158	-
+ Công ty Cổ phần Kim loại màu Tuyên Quang Vimico (1)	-	-	17.158.825.471	(213.136.118)
+ Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	21.336.578.773	(2.923.509.600)	21.336.578.773	(592.903.534)
+ Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4	11.875.808.196	(6.281.728.639)	11.875.808.196	(4.198.749.170)
+ Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu Vimico	89.515.680.000	-	86.050.680.405	-
+ Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên Vimico	106.557.867.314	-	106.557.867.314	(14.757.867.314)
+ Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 Vimico	14.259.903.207	-	14.259.903.207	-
+ Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng Vimico	32.718.783.948	-	32.718.783.948	-
+ Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Liên Việt	1.479.809.151	-	1.479.809.151	-
Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	10.734.227.958	(3.630.922.358)	10.734.227.958	(3.666.624.656)
+ Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội	10.734.227.958	(3.630.922.358)	10.734.227.958	(3.666.624.656)
Đầu tư vào đơn vị khác	35.438.345.640	-	35.438.345.640	-
+ Công ty Cổ phần Xi măng Tân Quang - VVMI	35.438.345.640	-	35.438.345.640	-

(1): Tổng Công ty đã thực hiện thoái toàn bộ số vốn đầu tư trong kỳ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

17. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP)

THÔNG TIN CHI TIẾT VỀ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu trực tiếp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Bằng Giang, Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	51,31%	51,31%	Dịch vụ du lịch, khách sạn
Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai - Vimico	Lào Cai	99,01%	99,08%	Sản xuất, chế biến gang thép
Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng sản - TKV	Hà Nội	56,99%	56,99%	Dịch vụ bất động sản
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	52,54%	52,54%	Sản xuất, chế biến gang thép
Công ty Cổ phần Kim loại màu Nghệ Tĩnh - Vimico	Nghệ An	60,93%	60,93%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai (2)	Lào Cai	46,14%	67,86%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4	Nghệ An	75,00%	75,00%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu - Vimico	Lai Châu	56,30%	56,30%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Thái Nguyên	51,00%	51,00%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vimico	Lào Cai	51,00%	51,00%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	51,89%	51,89%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Liên Việt	Hà Nội	58,58%	58,58%	Dịch vụ vận tải, thương mại

(2): Chưa bao gồm sở hữu gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 – Vimico với tỷ lệ là 11,07%.

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN TKV - CTCP
Số 193 Nguyễn Huy Tưởng, Thanh Xuân, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

17. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP)

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết
Tên công ty liên doanh, liên kết

Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội

Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Hà Nội	48,31%	48,31%	Kinh doanh vàng bạc, đồ trang sức

Đầu tư vào đơn vị khác:

Tên công ty nhận đầu tư

Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Tuyên Quang	13,71%	13,71%	Sản xuất, kinh doanh xi măng

Công ty Cổ phần Xi măng Tân Quang - VVMI

Thông tin bổ sung về các khoản đầu tư của Tổng Công ty:

Theo Quyết định số 1922/QĐ-HĐTV ngày 29/08/2014 của Hội đồng thành viên Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin để cổ phần hóa, tại thời điểm chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần vào ngày 05/10/2015, Tổng Công ty đã thực hiện đánh giá các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác theo quy định tại Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xử lý tài chính và Xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành Công ty Cổ phần. Cụ thể như sau:

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN TKV - CTCP
Số 193 Nguyễn Huy Tường, Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

17. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP)

		05/10/2015	
		Giá gốc khoản đầu tư sau khi đánh giá lại	Giá gốc khoản đầu tư trước khi đánh giá lại
		VND	VND
Các Công ty con			
Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Bằng Giang, Cao Bằng - Vímico		9.748.631.727	9.250.900.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai - Vímico		133.175.202.995	134.550.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng sản - TKV		2.079.087.794	5.300.000.000
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vímico		216.005.517.761	239.086.164.301
Công ty Cổ phần Kim loại màu Nghệ Tĩnh - Vímico		22.253.242.158	23.670.400.000
Công ty Cổ phần Kim loại màu Tuyên Quang - Vímico		17.158.825.471	27.538.650.000
Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai		21.336.578.773	48.450.000.000
Công ty Cổ phần Vật tư Mỏ Địa chất - Vímico		10.951.641.468	6.630.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4		11.875.808.196	21.450.000.000
Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu - Vímico		71.882.680.405	71.882.680.405
Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vímico		106.557.867.314	91.800.000.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vímico		14.259.903.207	17.850.000.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng - Vímico		32.718.783.948	41.508.690.000
Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Liên Việt		1.479.809.151	7.030.140.000
Công ty liên kết			
Công ty Cổ phần Gạch ngói và Vật liệu Xây dựng Đồng Nai - Hà Tĩnh			5.000.000.000
Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội		10.734.227.958	12.617.350.000
Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản (MIDECO)		2.829.908.078	3.600.000.000
Các Công ty khác			
Công ty Cổ phần Xi măng Tân Quang - VVMI		35.438.345.640	48.000.000.000
Công ty Cổ phần Dioxit Titan Việt Nam		-	225.000.000
		720.486.062.044	815.439.975.206

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	345.373.591.106	345.373.591.106	282.870.338.094	282.870.338.094
- Công ty TNHH Thương Thành	-	-	10.754.534.524	10.754.534.524
- Công ty Công nghiệp Hoá chất mỏ Tây Bắc	19.417.836.802	19.417.836.802	17.697.966.096	17.697.966.096
- Công ty TNHH Xây dựng và Xuất nhập khẩu Hoàng Liên	-	-	6.965.785.920	6.965.785.920
- Công ty Cổ phần Địa chất Việt Bắc - TKV - XN Địa chất 109	2.928.476.511	2.928.476.511	11.064.442.169	11.064.442.169
- Công ty Xăng dầu Lào Cai	-	-	14.170.053.022	14.170.053.022
- Công ty TNHH Trung Thành Thái Nguyên	35.374.484.464	35.374.484.464	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai - Vimico	100.088.990.000	100.088.990.000	100.088.990.000	100.088.990.000
- Các đối tượng khác	187.563.803.329	187.563.803.329	122.128.566.363	122.128.566.363
Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
	345.373.591.106	345.373.591.106	282.870.338.094	282.870.338.094

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/khấu trừ trong kỳ	30/06/2017
	VND	VND	VND	VND
Phải nộp	13.044.024.270	245.668.826.927	223.485.508.924	35.227.342.273
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	7.819.367.437	91.430.159.639	97.606.717.210	1.642.809.866
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.262.316.101	1.262.316.101	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	14.972.235.351	3.047.152.650	11.925.082.701
- Thuế thu nhập cá nhân	241.302.437	458.457.277	678.630.290	21.129.424
- Thuế tài nguyên	-	77.027.359.909	62.525.841.616	14.501.518.293
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	485.857.241	485.857.241	-
- Các loại thuế khác	-	7.000.000	7.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.983.354.396	60.025.441.409	57.871.993.816	7.136.801.989
Phải thu	8.115.398.051	8.047.010.814	5.985.425	74.372.662
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	688.395.084	688.395.084	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	68.387.237	-	5.985.425	74.372.662
- Thuế tài nguyên	7.358.615.730	7.358.615.730	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	23.811.702.421	20.002.190.399
- Chi phí bốc đất đá	9.975.642.625	-
- Chi phí cấp quyền khai thác	3.795.220.124	10.314.883.488
- Chi phí lãi vay	8.143.476.939	7.860.354.367
- Các khoản trích trước khác	1.897.362.733	1.826.952.544
Dài hạn	-	-

21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	78.815.810.792	108.202.705.801
- Tài sản thừa chờ giải quyết	31.090.878	31.090.878
- Kinh phí công đoàn	622.231.544	545.483.578
- Bảo hiểm xã hội	4.456.600	-
- Bảo hiểm y tế	12.513.000	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	8.327.000	-
- Phải trả về cổ phần hoá	3.055.681.909	3.055.681.909
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	52.341.804.412	11.936.962.320
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	388.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.351.705.449	92.633.487.116
+ Các khoản phải nộp về Tập đoàn TKV	10.648.665.411	82.966.937.822
+ Kinh phí đền bù Dự án Mở rộng nâng công suất mỏ tuyển	-	3.163.238.380
+ Phụ cấp kiêm nhiệm	44.536.221	1.228.297.981
+ Các khoản khác	11.658.503.817	5.275.012.933

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN TKV - CTCP
Số 193 Nguyễn Huy Tưởng, Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

22. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	30/06/2017		Trong kỳ		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	613.414.881.509	613.414.881.509	861.657.225.863	601.679.290.975	353.436.946.621	353.436.946.621
- Vay ngắn hạn	534.241.871.728	534.241.871.728	806.536.402.541	477.294.530.813	205.000.000.000	205.000.000.000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	79.173.009.781	79.173.009.781	55.120.823.322	124.384.760.162	148.436.946.621	148.436.946.621
Vay dài hạn	898.254.160.483	898.254.160.483	59.682.923.322	179.505.583.484	1.018.076.820.645	1.018.076.820.645
- Vay dài hạn	898.254.160.483	898.254.160.483	59.682.923.322	179.505.583.484	1.018.076.820.645	1.018.076.820.645
Trong đó:						
+ <i>Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng</i>	79.173.009.781	79.173.009.781			148.436.946.621	148.436.946.621
+ <i>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</i>	819.081.150.702	819.081.150.702			869.639.874.024	869.639.874.024

Thông tin chi tiết về các khoản vay

	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Thả nổi có điều chỉnh	Tin chấp	100.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hà Nội	Thả nổi có điều chỉnh	Tin chấp	243.453.274.818	125.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và phát triển VN- Chi nhánh SGDS	Thả nổi có điều chỉnh	Tin chấp	190.788.596.910	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Thăng Long	Thả nổi có điều chỉnh	Tin chấp	-	30.000.000.000
			534.241.871.728	205.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	Năm đáo hạn	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Long Biên	2023	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	599.792.255.756	699.755.573.436
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Đông Đô	2019	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	70.000.000.000	90.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hà Nội	2028	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	199.999.998.505	199.999.998.505
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương	2019	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	737.400.000	1.083.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Lào Cai	2019	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	24.224.506.222	22.930.350.704
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Huyện Bảo Thắng	2020	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	-	107.898.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Lào Cai	2019	Thả nổi có điều chỉnh	Tài sản đảm bảo	3.500.000.000	4.200.000.000

898.254.160.483 **1.018.076.820.645**

Trong đó:

- **Đến hạn trả trong 12 tháng**

- **Khoản đến hạn trả sau 12 tháng**

79.173.009.781 **148.436.946.621**

819.081.150.702 **869.639.874.024**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
+ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	1.961.179.000.000	1.961.179.000.000
+ Các cổ đông khác	38.821.000.000	38.821.000.000
	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000

23.2 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU

	Từ 01/01/2017	Từ 06/10/2015
	đến 30/06/2017	đến 30/06/2016
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000

23.3 CỔ PHIẾU

	30/06/2017	01/01/2017
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu đã được đăng ký phát hành	200.000.000	200.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	200.000.000	200.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	200.000.000	200.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	200.000.000	200.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	200.000.000	200.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá Cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/CP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

23.4 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND
01/01/2017	2.000.000.000.000	24.574.818.536	2.024.574.818.536
- Lãi trong kỳ	-	100.794.640.906	100.794.640.906
- Chia cổ tức (*)	-	(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	(4.324.818.536)	(4.324.818.536)
- Trích thưởng ban điều hành (*)	-	(250.000.000)	(250.000.000)
31/06/2017	2.000.000.000.000	100.794.640.906	2.100.794.640.906

(*): Thực hiện phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 899/NQ-Vimico ngày 26/04/2017 của Đại hội đồng cổ đông Tổng Công ty Khoáng sản TKV – CTCP.

24. NGUỒN KINH PHÍ HÌNH THÀNH TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Nguồn kinh phí hình thành tài sản cố định tại Tổng Công ty hình thành từ nguồn quỹ Khen thưởng phúc lợi và một phần do Tập đoàn Than - Khoáng sản Việt Nam cấp từ nguồn quỹ Môi trường tập trung của Tập đoàn với mục đích xử lý môi trường tại mỏ đồng Sin Quyền. Số dư nguồn kinh phí này tại ngày 30/06/2017 là 33.735.741.730 đồng.

25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/06/2017	01/01/2017
<i>Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	779,62	1.971,95
- CNY	206,77	206,77

26. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
- Doanh thu bán hàng hóa	474.749.645.680	535.924.014.426
- Doanh thu bán thành phẩm	1.969.454.074.866	1.339.123.564.234
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.970.825.031	23.517.993.131
	2.451.174.545.577	1.898.565.571.791

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
- Giá vốn bán hàng hóa	470.736.946.363	542.129.048.149
- Giá vốn thành phẩm	1.782.639.531.303	1.166.855.765.936
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.954.182.478	21.929.559.567
	<u>2.257.330.660.144</u>	<u>1.730.914.373.652</u>

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.913.916.292	20.531.744.288
- Lãi bán các khoản đầu tư	11.691.174.529	-
- Lãi ứng trước tiền bán hàng	-	2.866.417.858
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	38.180.570.000	13.868.550.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	7.025.568	7.256.031
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	1.980.061
	<u>61.792.686.389</u>	<u>37.275.948.238</u>

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
- Chi phí lãi vay	34.360.833.326	38.361.777.761
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	135.308.333	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	5.287.935	6.216.760
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại	246.600	383.349
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	2.100.511.819	73.894.600.532
	<u>36.602.188.013</u>	<u>112.262.978.402</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	96.841.256.240	96.873.634.305
- Nguyên vật liệu	1.618.412.049	4.864.894.106
- Nhân viên quản lý	22.048.913.605	17.953.594.489
- Khấu hao tài sản cố định	2.339.859.517	4.057.090.538
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.746.241.144	8.347.156.468
- Chi phí tổn thất do bán nợ	-	19.718.212.277
- Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	2.192.019.824	16.627.465.297
- Thuế phí lệ phí	40.509.966.949	-
- Chi phí quản lý khác	21.385.843.152	25.305.221.130
Các khoản chi phí bán hàng	9.892.423.128	7.077.678.814
- Nguyên vật liệu	92.175.074	403.818.994
- Nhân viên quản lý	390.111.206	758.110.041
- Khấu hao tài sản cố định	163.636.369	183.426.376
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.546.550.595	3.874.010.153
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành hàng hóa	(2.376.530.162)	-
- Chi phí bán hàng khác	1.076.480.046	1.858.313.250
	106.733.679.368	103.951.313.119

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện tại	15.653.517.727	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ hiện tại	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	15.653.517.727	-

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Tổng Công ty không trình bày chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trong trường hợp Tổng Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ trình bày thông tin về lãi cơ bản trên cổ phiếu theo quy định của Chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***33. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 06/10/2015 đến 30/06/2016 VND
Chi phí nguyên vật liệu	507.788.967.933	524.675.556.000
Chi phí nhân công	95.851.579.774	130.831.589.883
Khấu hao tài sản cố định	122.804.350.231	98.465.078.287
Chi phí dịch vụ mua ngoài	129.176.123.990	276.170.202.264
Chi phí bằng tiền khác	204.888.368.634	266.859.157.594
	<u>1.060.509.390.562</u>	<u>1.297.001.584.028</u>

34. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty xác định rằng, Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty là khai thác, chế biến khoáng sản, diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Tổng Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

35. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**GIÁ TRỊ HỢP LÝ CỦA TÀI SẢN VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH**

Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính (“Thông tư 210”) yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính. Tuy nhiên, Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính, cũng như không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế. Do đó, Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng Công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.15.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 30/06/2017 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	103.078.129.953	45.917.533.520
Phải thu khách hàng và phải thu khác	805.780.357.062	383.688.360.915
Đầu tư dài hạn khác	35.438.345.640	35.438.345.640
	<u>944.296.832.655</u>	<u>465.044.240.075</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	1.432.496.032.211	1.223.076.820.645
Phải trả người bán và phải trả khác	421.116.750.389	391.073.043.895
Chi phí phải trả	23.811.702.421	20.002.190.399
	<u>1.877.424.485.021</u>	<u>1.634.152.054.939</u>

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

TÀI SẢN ĐẢM BẢO

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Trong kỳ, Tổng Công ty sử dụng tài sản tài chính để thế chấp cho khoản vay theo thuyết minh số 22.

Tài sản nhận thế chấp của các đơn vị khác

Tổng Công ty không nắm giữ tài sản tài chính đảm bảo nào của đơn vị khác vào ngày 30/06/2017.

QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Tổng Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

RỦI RO THỊ TRƯỜNG

Rủi ro thị trường là rủi ro giá trị hợp lý hoặc lưu chuyển tiền tệ tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

Rủi ro tỷ giá

Tổng Công ty chịu rủi ro tỷ giá trên các giao dịch mua và bán bằng các đồng tiền tệ không phải là đồng Việt Nam. Các ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (“USD”) và đồng Nhân dân tệ (“CNY”).

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái. Tổng Công ty có phát sinh giao dịch với các đối tác nước ngoài, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Ban Tổng Giám đốc không thực hiện các giao dịch phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ tài chính phòng ngừa rủi ro có thể vượt mức rủi ro tiềm tàng của biến động tỷ giá.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Tổng Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Tổng Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Tổng Công ty. Tổng Công ty chưa thực hiện biện pháp phòng ngừa rủi ro do lãi suất.

Rủi ro về giá

Tổng Công ty thực hiện giao dịch với các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do đó, Tổng Công ty chịu rủi ro về giá nếu yếu tố giá đầu vào của các dịch vụ được cung cấp biến động. Tổng Công ty chưa thực hiện biện pháp phòng ngừa rủi ro do thị trường mua các công cụ tài chính này chưa phổ biến.

RỦI RO TÍN DỤNG

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty. Rủi ro này phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng của Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tổng Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tổng Công ty đã trích lập dự phòng rủi ro với các khách hàng có khả năng không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng và có thể gây ra các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty.

RỦI RO THANH KHOẢN

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Tổng Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Tổng Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phát sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả cũng như trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

Công nợ tài chính	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
30/06/2017			
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	613.414.881.509	819.081.150.702	1.432.496.032.211
Phải trả người bán và phải trả khác	421.116.750.389	-	421.116.750.389
Chi phí phải trả	23.811.702.421	-	23.811.702.421
	1.058.343.334.319	819.081.150.702	1.877.424.485.021
01/01/2017			
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	353.436.946.621	869.639.874.024	1.223.076.820.645
Phải trả người bán và phải trả khác	391.073.043.895	-	391.073.043.895
Chi phí phải trả	20.002.190.399	-	20.002.190.399
	764.512.180.915	869.639.874.024	1.634.152.054.939

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức bình thường. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Tổng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Tài sản tài chính	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
30/06/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	103.078.129.953	-	103.078.129.953
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	805.780.357.062	-	805.780.357.062
Đầu tư dài hạn	-	35.438.345.640	35.438.345.640
	908.858.487.015	35.438.345.640	944.296.832.655
01/01/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.917.533.520	-	45.917.533.520
Phải thu khách hàng và phải thu khác	383.688.360.915	-	383.688.360.915
Đầu tư dài hạn	-	35.438.345.640	35.438.345.640
	429.605.894.435	35.438.345.640	465.044.240.075

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

36. THÔNG TIN VỚI BÊN LIÊN QUAN

36.1 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	Mối quan hệ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Bán hàng cho bên liên quan		394.533.383.925
- Công ty CP Gang thép Cao Bằng	Công ty con	392.331.563.825
- Công ty CPKLM Tuyên quang	Công ty con	123.785.000
- Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - VIMICO	Công ty con	62.685.100
- Tổng Công ty công nghiệp hóa chất mỏ- Vinacomin	Cùng tập đoàn	3.200.000
- Viện khoa học công nghệ mỏ- VINACOMIN	Cùng tập đoàn	7.000.000
- Tập đoàn công nghiệp Than- Khoáng Sản Việt Nam	Công ty mẹ	625.100.000
- Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu - Vimico	Công ty con	8.000.000
- Công ty CP Than Cao Sơn - Vinacomin	Cùng tập đoàn	118.800.000
- Công ty CP Than Kho Vận Đá Bạc - Vinacomin	Cùng tập đoàn	54.000.000
- Công ty CP Than Ưông Bí - TKV	Cùng tập đoàn	54.000.000
- Công ty Than Hồng Thái - TKV	Cùng tập đoàn	129.600.000
- Công ty Than Khe Chàm - TKV	Cùng tập đoàn	105.840.000
- Công ty CP Than Dương Huy - TKV	Cùng tập đoàn	54.000.000
- Công ty CP Than Vàng Danh - TKV	Cùng tập đoàn	172.800.000
- Công ty CP Than Hạ Long - TKV	Cùng tập đoàn	95.040.000
- Công ty Xây Dựng Hàm Lò I - Vinacomin	Cùng tập đoàn	64.800.000
- Công ty Than Mạo Khê	Cùng tập đoàn	66.960.000
- Công ty CP Than Hòn Gai - TKV	Cùng tập đoàn	97.200.000
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	Cùng tập đoàn	64.800.000
- Công ty CP Than Tây Nam Đá Mài - Vinacomin	Cùng tập đoàn	43.200.000
- Trung tâm cấp cứu mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	21.600.000
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	Cùng tập đoàn	73.440.000
- Công ty CP Than Mông Dương - Vinacomin	Cùng tập đoàn	79.920.000
- Trường quản trị kinh doanh - Vinacomin	Cùng tập đoàn	21.000.000
- TCT Công nghiệp Hóa chất mỏ	Cùng tập đoàn	1.800.000
- Công ty Xây dựng mỏ Hàm Lò 1	Cùng tập đoàn	1.500.000
- Công ty CP Tin học Công nghệ và Môi trường	Cùng tập đoàn	21.600.000
- Trung tâm an toàn mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	30.150.000
Mua hàng		1.069.353.217.396
- Tập đoàn công nghiệp Than- Khoáng Sản Việt Nam	Công ty mẹ	40.015.983.323
- Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4	Công ty con	4.877.578.613
- Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	Công ty con	27.602.278.060
- Công ty CP gang thép Cao Bằng	Công ty con	945.274.580.532
- Công ty CP khoáng sản 3	Công ty con	8.481.678.850
- Công ty CP Kim loại màu Tuyên Quang	Công ty con	15.600.468.412
- Công ty CP khoáng sản & luyện kim Cao Bằng	Công ty con	2.641.543.787
- Công ty CP du lịch và Thương mại Bằng Giang	Công ty con	499.625.454
- Công ty Cổ phần Vật tư -TKV	Cùng tập đoàn	9.386.423.178
- Công ty chế biến & KD than Quảng Ninh	Cùng tập đoàn	3.189.000
- Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội	Công ty liên kết	330.750.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

	Mối quan hệ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
- Công ty Cổ phần chế tạo máy - Vinacomin	Cùng tập đoàn	779.600.000
- Công ty Cổ phần KLM Nghệ Tĩnh	Công ty con	1.332.685.012
- Công ty cổ phần than cao sơn-vinacomin	Cùng tập đoàn	229.288.400
- Công ty Cổ phần than Hà Lâm - Vinacomin	Cùng tập đoàn	291.000.000
- Công ty CP Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Công ty con	406.800
- Công ty CP than Mông Dương - Vinacomin	Cùng tập đoàn	1.015.580.000
- Công ty CP than Núi Béo - TKV	Cùng tập đoàn	202.844.810
- Công ty than Khe Chàm - TKV	Cùng tập đoàn	179.116.560
- Công ty TNHH 1 TV môi trường - TKV	Cùng tập đoàn	10.337.730.375
- Công ty TNHH MTV than Uông Bí - TKV	Cùng tập đoàn	208.168.400
- Viện khoa học Công nghệ mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	62.697.831
Cổ tức đã phân phối		19.612.000.000
- Tập đoàn công nghiệp Than- Khoáng Sản Việt Nam	Công ty mẹ	19.612.000.000
Cổ tức, lãi cho vay, lãi ứng trước tiền hàng		49.754.435.455
- Công ty CP Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Công ty con	36.720.000.000
- Công ty CP Kim loại màu Nghệ Tĩnh	Công ty con	1.183.520.000
- Công ty CP Du lịch & TM Bằng Giang Cao Bằng - Vimico	Công ty con	277.050.000
- Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng	Công ty con	274.987.226
- Công ty CP KLM Tuyên Quang	Công ty con	178.446.666
- Công ty CP Khoáng sản 3- Vimico	Công ty con	767.372.639
- Công ty CP Phát triển Khoáng sản 4	Công ty con	1.043.268.840
- Công ty CP Gang thép Cao Bằng	Công ty con	8.063.318.954
- Công ty CP Vàng Lào Cai	Công ty con	1.246.471.130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

36.2 SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	Mối quan hệ	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu khách hàng		335.787.342.359	101.904.206.662
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	Công ty con	165.650.796.423	25.598.506.848
- Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Liên Việt	Công ty con	217.500.000	217.500.000
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	Cùng tập đoàn	157.026.710.555	44.757.085.184
- Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng sản- TKV	Công ty con	1.975.161.365	1.975.161.365
- Tập đoàn công nghiệp Than- Khoáng sản Việt Nam	Công ty mẹ	4.428.815.910	17.642.396.498
- Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - VIMICO	Công ty con	992.938.760	923.985.150
- Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	Công ty con	736.549.066	736.549.066
- Công ty Cổ phần kim loại màu Thái Nguyên - VIMICO	Công ty con	1.596.221.712	1.596.221.712
- Công ty Cổ phần cơ khí Mỏ Việt Bắc VVMI	Cùng tập đoàn	1.401.044.839	1.401.044.839
- Chi nhánh công ty TNHH MTV Môi trường - TKV - Xí nghiệp chế tạo thiết bị lắp máy và điện	Cùng tập đoàn	3.723.720	-
- Công ty CP Than Cao Sơn - Vinacomin	Cùng tập đoàn	118.800.000	-
- Công ty CP Than Kho Vận Đá Bạc - Vinacomin	Cùng tập đoàn	54.000.000	-
- Công ty CP Than Ưông Bí - TKV	Cùng tập đoàn	54.000.000	-
- Công ty Than Hồng Thái - TKV	Cùng tập đoàn	129.600.000	-
- Công ty Than Khe Chàm - TKV	Cùng tập đoàn	105.840.000	-
- Công ty CP Than Dương Huy - TKV	Cùng tập đoàn	54.000.000	-
- Công ty CP Than Vàng Danh - TKV	Cùng tập đoàn	172.800.000	-
- Công ty CP Than Hạ Long - TKV	Cùng tập đoàn	95.040.000	-
- Công ty Xây Dựng Hầm Lò I - Vinacomin	Cùng tập đoàn	64.800.000	-
- Công ty Than Mạo Khê	Cùng tập đoàn	66.960.000	225.900.000
- Công ty CP Than Hòn Gai - TKV	Cùng tập đoàn	97.200.000	-
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	Cùng tập đoàn	64.800.000	-
- Công ty CP Than Tây Nam Đá Mài - Vinacomin	Cùng tập đoàn	43.200.000	-
- Trung tâm cấp cứu mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	21.600.000	-
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	Cùng tập đoàn	73.440.000	-
- Công ty CP Than Mông Dương - Vinacomin	Cùng tập đoàn	181.612.800	2.033.856.000
- Công ty Than Thống Nhất	Cùng tập đoàn	66.787.209	2.226.240.000
- Công ty Cổ phần Hà Tu	Cùng tập đoàn	66.000.000	1.317.888.000
- Công ty Cổ phần Than Tây Nam Đá Mài	Cùng tập đoàn	39.024.000	780.480.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê	Cùng tập đoàn	181.376.000	181.376.000
- Viện khoa học công nghệ mỏ	Cùng tập đoàn	7.000.000	290.016.000
Phải thu về cho vay		153.162.528.410	157.162.528.410
- Công ty Cổ phần Địa ốc Khoáng Sản - TKV	Công ty con	8.079.307.179	8.079.307.179
- Công ty Cổ phần Phát triển Khoáng sản 4	Công ty con	31.083.221.231	35.083.221.231
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	Công ty con	114.000.000.000	114.000.000.000
Phải thu khác		159.646.188.828	133.790.563.281
- Công ty Cổ phần khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng	Công ty con	274.987.226	-
- Công ty CP Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Công ty con	36.719.552.520	22.858.437.399
- Công ty cổ phần Khoáng sản 3- Vimico	Công ty con	767.372.639	-
- Công ty Cổ phần phát triển Khoáng sản 4	Công ty con	13.757.809.125	12.714.540.285
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Công ty con	89.385.148.562	80.976.638.971
- Công ty CP DL & TM Bàng giang Cao Bằng-Vimico	Công ty con	151.901.000	-
- Công ty Cổ phần Đất Hiếm Lai Châu - VIMICO	Công ty con	13.204.967	13.204.967
- Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	Công ty con	18.576.212.789	17.227.741.659

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

	Mối quan hệ	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Trả trước cho người bán		100.054.570.624	60.531.934.397
- Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vimico	Công ty con	28.213.630.759	15.918.938.418
- Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai	Công ty con	47.411.256.885	30.747.902.205
- Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng-Vimico	Cùng tập đoàn	6.957.608.288	-
- Chi nhánh mỏ tuyển đồng, Sin Quyền, Lào Cai - Vimico	Cùng tập đoàn	3.954.000.000	3.954.000.000
- Công ty Than Thống Nhất	Cùng tập đoàn	1.448.000.000	-
- Viện Khoa học công nghệ Mỏ	Cùng tập đoàn	11.180.358.665	9.701.832.907
- Công ty CP than Cọc Sáu	Cùng tập đoàn	680.455.160	-
- Công ty CP Địa chất và Khoáng sản	Cùng tập đoàn	209.260.867	209.260.867
Phải trả người bán		154.159.836.241	135.502.103.490
- Công ty Cổ phần KLM Tuyên Quang - Vimico	Công ty con	125.670.011	89.074.429
- Công ty Cổ phần KLM Nghệ Tĩnh	Công ty con	1.251.620.880	3.311.067.320
- Công ty CP DL & TM Bằng giang Cao Bằng-Vimico	Công ty con	175.180.000	137.549.000
- Công ty CP Đầu tư Gang thép Lào Cai	Công ty con	100.088.990.000	100.088.990.000
- Công ty Cổ phần phát triển Khoáng sản 4	Công ty con	-	2.174.001.886
- Công ty CP Khoáng sản và luyện kim Cao Bằng	Công ty con	312.511.620	5.827.431.743
- Công ty CP Khoáng sản 3 - Vimico	Công ty con	-	187.426.501
- Công ty TNHH MTV than Uông Bí - TKV	Cùng tập đoàn	228.985.240	-
- Công ty than Khe Chàm - TKV	Cùng tập đoàn	197.028.216	-
- CN CTCP địa chất Việt Bắc-TKV-XN Địa chất 109	Cùng tập đoàn	2.928.476.511	11.064.442.169
- Công ty Cổ phần Vật tư -TKV	Cùng tập đoàn	3.032.673.791	1.458.536.919
- Cty CP tin học, Công nghệ, MT- Vinacomin	Cùng tập đoàn	316.912.619	23.297.883
- Công ty CP than Núi Béo - TKV	Cùng tập đoàn	223.129.291	-
- Công ty chế biến & KD than Quảng Ninh	Cùng tập đoàn	3.507.900	-
- Công ty TNHH 1 TV môi trường - TKV	Cùng tập đoàn	8.180.133.999	-
- Công ty cổ phần than Cao Sơn-vinacomin	Cùng tập đoàn	252.217.240	-
- Công ty CPVT Mỏ Địa Chất - VIMICO (TCT)	Cùng tập đoàn	3.597.121.159	1.181.218.404
- Công ty CP cơ khí mỏ Việt Bắc - VV MI	Cùng tập đoàn	6.041.589.820	1.978.148.010
- Công ty CP chế tạo máy - Vinacomin	Cùng tập đoàn	9.405.792.991	-
- Công ty CP đầu tư, thương mại và DV - VINACOMIN	Cùng tập đoàn	39.274.620	-
- Công ty CP du lịch và thương mại-VINACOMIN	Cùng tập đoàn	7.670.484.600	6.559.404.626
- Cty CPXNK than - VINACOMIN (COALIMEX)	Cùng tập đoàn	6.221.226.000	-
- Công ty CPVT Mỏ Địa Chất (MTĐ)	Cùng tập đoàn	2.211.154.000	1.421.514.600
- Viện cơ khí năng lượng và mỏ - VINACOMIN	Cùng tập đoàn	1.656.155.733	-
Phải trả khác		14.613.516.965	82.966.937.822
- Công ty Cổ phần Khoáng sản 3	Công ty con	2.482.269.591	-
- Công ty Cổ phần Kim loại màu Nghệ Tĩnh	Công ty con	1.482.581.963	-
- Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản VN	Công ty mẹ	10.648.665.411	82.966.937.822

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

36.3 THU NHẬP CỦA BAN GIÁM ĐỐC

**Từ 01/01/2017
đến 30/06/2017
VND**

Tổng thu nhập của Ban Giám đốc	1.375.762.000
- Lương và phụ cấp	710.400.000
- Tiền thưởng	665.362.000

37. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30/06/2017 có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 của Tổng Công ty.

38. THÔNG TIN KHÁC

Theo phán quyết của Viện trọng tài Thái Lan ngày 23/05/2014, Công ty TNHH MTV Kim loại màu Thái Nguyên nay là Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico phải trả khoản tiền là 13.785.678,05 USD bao gồm khoản tiền nợ gốc là 9.030.000 USD và phần lãi vi phạm với số tiền là 4.755.678,05 USD cho Ngân hàng Eximbank Thái Lan. Khoản tiền gốc vay là khoản tiền Ngân hàng Eximbank Thái Lan giải ngân cho Công ty Liên doanh Công nghiệp Kẽm Việt Thái theo thỏa thuận tài trợ vốn của Công ty TNHH MTV Kim loại màu Thái Nguyên và Công ty I.R.D.C Exploration and Mining. Ngày 30/12/2014, Thủ tướng Chính phủ đã ra Quyết định số 2388/QĐ-TTg về phê duyệt Phương án cổ phần hóa Tổng Công ty - Tổng Công ty Khoáng sản Vinacomin. Theo đó, Tổng Công ty - Tổng Công ty Khoáng sản Vinacomin sẽ thực hiện nghĩa vụ vật chất liên quan đến phán quyết của Viện trọng tài Thái Lan, Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên Vimico tiếp tục thực hiện nghĩa vụ pháp lý với tư cách là cổ đông góp vốn của Công ty liên doanh, thực hiện kháng nghị vụ kiện lên Tòa án Thái Lan và Tòa án Việt Nam, thực hiện các quyền, nghĩa vụ pháp lý liên quan phát sinh theo vụ kiện. Đến thời điểm 30/06/2017 Tổng Công ty Khoáng sản - Vimico và Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam chưa tiến hành xong thủ tục bàn giao Công ty Cổ phần nên ảnh hưởng của vụ kiện (nếu có) chưa được xác định.

Đối với chi phí cấp quyền khai thác của các mỏ cho giai đoạn từ ngày 01/07/2011 đến 31/12/2013, căn cứ vào Công văn số 723/TTg - KTN ngày 21/05/2014 của Thủ tướng chính phủ về việc tháo gỡ một số vấn đề vướng mắc trong lĩnh vực địa chất, khoáng sản, Chính phủ đồng ý chưa thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với phần trữ lượng đã khai thác trong thời gian này cho đến khi Ủy ban thường vụ Quốc hội có quyết định về việc thu tiền nên Tổng Công ty chưa phản ánh chi phí cấp quyền khai thác của giai đoạn này.

Đối với Chi phí hoàn nguyên môi trường (hay chi phí cải tạo phục hồi môi trường) các mỏ phải xây dựng được phương án hoàn nguyên. Hiện tại do Tập đoàn Than - Khoáng sản Việt Nam chưa có văn bản hướng dẫn và phân bổ chi phí hoàn nguyên của các mỏ đã khai thác và hầu hết các mỏ thuộc Tổng Công ty đang nghiên cứu, xây dựng dự toán chi phí hoàn nguyên nên Tổng Công ty tạm chưa ghi nhận các khoản chi phí này.

39. 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 Tổng 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

40. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016 của Tổng Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn từ 06/10/2015 (thời điểm chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần) đến 30/06/2016 của Tổng Công ty đã được soát xét, theo đó các số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ này không hoàn toàn có thể so sánh được.

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2017



Đỗ Ngọc Hải
Người lập biểu



Ngô Quốc Trung
Kế toán trưởng



Nguyễn Tiên Mạnh
Tổng Giám đốc