

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại ngày 01/01/2014	32.835.733.503	19.946.440.443	5.665.326.866	454.438.500	58.901.939.312
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2014	32.835.733.503	19.946.440.443	5.665.326.866	454.438.500	58.901.939.312
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại ngày 01/01/2014	9.502.098.875	9.739.276.919	2.721.728.735	319.468.835	22.282.573.364
Tăng trong kỳ	1.707.124.001	1.356.129.328	415.400.210	49.598.167	3.528.251.706
Khấu hao trong kỳ	1.707.124.001	1.356.129.328	415.400.210	49.598.167	3.528.251.706
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2014	11.209.222.876	11.095.406.247	3.137.128.945	369.067.002	25.810.825.070
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/6/2014	21.626.510.627	8.851.034.196	2.528.197.921	85.371.498	33.091.114.242
Tại ngày 31/12/2013	23.333.634.628	10.207.163.524	2.943.598.131	134.969.665	36.619.365.948

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 8.458.995.547 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 8.413.995.547 đồng).

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Quyền khai thác khoáng sản VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại ngày 01/01/2014	2.827.595.455	30.505.577.702	380.554.359	2.316.881.542	36.030.609.058
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2014	2.827.595.455	30.505.577.702	380.554.359	2.316.881.542	36.030.609.058
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại ngày 01/01/2014	278.708.306	4.756.245.986	380.554.359	2.316.881.542	7.732.390.193
Tăng trong kỳ	73.479.102	830.623.604	-	-	904.102.706
Khấu hao trong kỳ	73.479.102	830.623.604	-	-	904.102.706
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2014	352.187.408	5.586.869.590	380.554.359	2.316.881.542	8.636.492.899
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/6/2014	2.475.408.047	24.918.708.112	-	-	27.394.116.159
Tại ngày 31/12/2013	2.548.887.149	25.749.331.716	-	-	28.298.218.865

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/6/2014	31/12/2013
	VND	VND
Dự án Thăm dò mỏ antimony, mỏ Bó Mới giai đoạn 1	6.616.528.639	6.616.528.639
Dự án Nhà máy tuyển quặng antimony Mậu Duệ	1.551.075.185	845.075.185
Dự án Xây dựng trụ sở văn phòng HGM	174.360.909	174.360.909
Dự án Thăm dò nâng cấp trữ lượng mỏ antimony mỏ Mậu Duệ	543.470.909	543.470.909
	8.885.435.642	8.179.435.642

10. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	30/6/2014	31/12/2013
	VND	VND
Góp vốn vào quỹ bảo lãnh tín dụng tỉnh Hà Giang	500.000.000	500.000.000
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng (i)	64.676.000.000	38.426.000.000
	65.176.000.000	38.926.000.000

(i) Trong kỳ, Công ty đầu tư mua thêm 1.500.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng với số tiền là 26.250.000.000 đồng (mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần), theo đó tại ngày 30 tháng 6 năm 2014, Công ty sở hữu 9,58% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng.

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/6/2014	31/12/2013
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	281.910.198	1.291.336.526
Thuế thu nhập doanh nghiệp	112.014.535	2.382.275.449
Thuế thu nhập cá nhân	496.710.456	1.498.699.900
Thuế tài nguyên	693.784.800	709.580.000
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	353.000	353.000
Các loại thuế khác	24.089.750	44.348.750
	1.608.862.739	5.926.593.625

12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/6/2014	31/12/2013
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	165.841.132	6.196.700
Kinh phí công đoàn	67.311.119	68.152.232
Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.708.876.691	9.496.885.234
	12.942.028.942	9.571.234.166

13. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	Chi phí khôi phục môi trường	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2014	30.505.577.702	11.410.627.382	41.916.205.084
Trích lập trong kỳ	-	-	-
Chi từ dự phòng	-	(273.652.000)	(273.652.000)
Số dư tại ngày 30/6/2014	30.505.577.702	11.136.975.382	41.642.553.084

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG
Số 390 đường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang
Tỉnh Hà Giang, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2014
đến ngày 30 tháng 6 năm 2014

MẪU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị: VND

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2013	63.000.000.000	4.500.000.000	-	125.295.083.055	4.706.929.283	1.103.464.642	57.366.205.472	255.971.682.452
Tăng trong năm	63.000.000.000	-	-	-	-	-	102.259.770.020	165.259.770.020
Tăng trong năm	63.000.000.000	-	-	-	-	-	-	63.000.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	86.555.207.991	86.555.207.991
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	12.641.863.818	12.641.863.818
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	3.062.698.211	3.062.698.211
Giảm trong năm	-	-	-	55.641.863.818	-	-	95.600.000.000	151.241.863.818
Trích lập các quỹ	-	-	-	12.641.863.818	-	-	-	12.641.863.818
Lợi nhuận tái đầu tư	-	-	-	43.000.000.000	-	-	20.000.000.000	63.000.000.000
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	75.600.000.000	75.600.000.000
Số dư tại ngày 31/12/2013	126.000.000.000	4.500.000.000	-	69.653.219.237	4.706.929.283	1.103.464.642	64.025.975.492	269.989.588.654
Tăng trong kỳ	-	-	(18.071.620.304)	29.825.975.492	-	-	23.384.806.759	35.139.161.947
Trích lập các quỹ (i)	-	-	-	29.825.975.492	-	-	-	29.825.975.492
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	23.384.806.759	23.384.806.759
Mua cổ phiếu quỹ (ii)	-	-	(18.071.620.304)	-	-	-	-	(18.071.620.304)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	64.624.814.152	64.624.814.152
Trích các quỹ (i)	-	-	-	-	-	-	29.825.975.492	29.825.975.492
Chi trả cổ tức (i)	-	-	-	-	-	-	24.629.240.000	24.629.240.000
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (i)	-	-	-	-	-	-	10.169.598.660	10.169.598.660
Số dư tại ngày 30/6/2014	126.000.000.000	4.500.000.000	(18.071.620.304)	99.479.194.729	4.706.929.283	1.103.464.642	22.785.968.099	240.503.936.449



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

(i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 số 04/NQ-ĐHCĐTN ngày 30 tháng 3 năm 2014 thông qua phương án phân phối lợi nhuận và cổ tức năm 2013 như sau:

- Trả cổ tức bằng tiền năm 2013 là 70% vốn điều lệ, tương đương 88.200.000.000 đồng, trong đó đã hạch toán vào báo cáo tài chính năm 2013 là 63.000.000.000 đồng, hạch toán vào báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 là 24.629.240.000 đồng (chênh lệch 570.760.000 đồng là do Công ty thực hiện mua cổ phiếu quỹ trong kỳ, theo đó không phải trả cổ tức cho số cổ phiếu quỹ này);

- Trích quỹ đầu tư phát triển là 29.825.975.492 đồng;

- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi là 8.000.000.000 đồng; trích quỹ ban điều hành năm 2013 là 1.000.000.000 đồng; bên cạnh đó, Công ty thực hiện tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2014 với số tiền là 1.139.298.405 đồng. Số tạm trích này sẽ được Đại hội đồng Cổ đông của Công ty phê chuẩn trong năm 2015.

(ii) Trong kỳ, Công ty thực hiện mua 285.385 cổ phiếu quỹ tương ứng với số tiền là 18.071.620.304 đồng.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 6 ngày 12 tháng 9 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp, vốn điều lệ của Công ty là 126 tỷ đồng. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2014, vốn điều lệ của Công ty đã được góp đủ, chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/6/2014		
	Số cổ phần	Tỷ lệ %	Giá trị (VND)
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	5.876.280	46,64	58.762.800.000
Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.021.300	8,11	10.213.000.000
Cổ đông đặc biệt (HĐQT, BKS, BGD, KTT)	1.039.200	8,25	10.392.000.000
Công ty Cổ phần Cơ khí và khoáng sản Hà Giang (Cổ phiếu quỹ)	285.380	2,26	2.853.800.000
Các cổ đông khác	4.377.840	34,74	43.778.400.000
	12.600.000	100	126.000.000.000

	30/6/2014	31/12/2013
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	12.600.000	12.600.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	285.380	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	12.314.620	12.600.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

15. DOANH THU BÁN HÀNG

	Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/6/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	63.461.273.393	84.842.702.600
<i>Doanh thu kim loại antimon</i>	<i>63.461.273.393</i>	<i>84.842.702.600</i>
	63.461.273.393	84.842.702.600

16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/6/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	31.550.179.299	27.918.886.532
<i>Giá vốn kim loại antimon</i>	<i>31.550.179.299</i>	<i>27.918.886.532</i>
	31.550.179.299	27.918.886.532

17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/6/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.274.491.993	8.049.538.016
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	294.457.622	254.909.567
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	5.000.000
	4.568.949.615	8.309.447.583

18. (LỖ) KHÁC

	Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/6/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013
	VND	VND
Thu nhập khác	29.630.567	29.555.939
	29.630.567	29.555.939
Chi phí đóng góp cho Tỉnh Hà Giang	3.780.000.000	4.410.000.000
Chi phí khác	1.012.068.760	307.205.620
	4.792.068.760	4.717.205.620
	(4.762.438.193)	(4.687.649.681)