

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ  
KHOÁNG SẢN HÀ GIANG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 03 /CV-CKKS

Hà Giang, ngày 18 tháng 4 năm 2023.

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần cơ khí và khoáng sản Hà Giang thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý I năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần cơ khí và khoáng sản Hà Giang thực

- Mã chứng khoán: HGM
- Địa chỉ: Số 390 đường Nguyễn Trãi TP Hà Giang, tỉnh Hà Giang
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02193867 708 Fax: 02193867068
- Email: [khoangsanhg@vnn.vn](mailto:khoangsanhg@vnn.vn) Website: hgm.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý I- 2023
  - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
  - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
  - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

 Có  Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

 Có  Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

 Có  Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

 Có  Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: .../4/2023 tại đường dẫn: <http://hgm.vn> tại Mục thông tin cổ đông.

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC quý I-2023
- Văn bản giải trình chênh lệch LNST Q1/2023 so Q1/2022

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UOCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**Đỗ Khắc Hùng**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG - HGM**

Ha Giang mineral and mechanics joint stock Company

*Địa chỉ: Số 390 Đường Nguyễn Trãi – Thành phố Hà Giang- Tỉnh Hà Giang*

*Điện thoại: (84) 0219 3866 708 - Fax : (84) 0219 3867 068*

*Email: [khoangsanhg@vnn.vn](mailto:khoangsanhg@vnn.vn) - <http://www.hgm.vn>*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÍ I NĂM 2023**

**CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG**  
**-HGM-**

*Nơi nhận:* - .....

- .....

*Hà Giang, tháng 04 năm 2023*



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG - HGM**

Ha Giang mineral and mechanics joint stock Company

Địa chỉ: Số 390 Đường Nguyễn Trãi – Thành phố Hà Giang- Tỉnh Hà Giang  
Điện thoại: (84) 0219 3866 708 - Fax : (84) 0219 3867 068  
Email: [khoangsanhg@vnn.vn](mailto:khoangsanhg@vnn.vn) - <http://www.hgm.vn>

---

**MỤC LỤC:**

- |  |            |
|--|------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán:                 | Trang 1- 3 |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: | Trang 4    |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:           | Trang 5    |
| 4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính:    | Trang 6-16 |



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>150.074.129.198</b>	<b>143.675.631.059</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	VI.1	<b>27.414.859.732</b>	<b>20.123.766.487</b>
1.	Tiền	111		27.414.859.732	19.123.766.487
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	1.000.000.000
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	VI.2	<b>78.000.000.000</b>	<b>69.000.000.000</b>
1.	Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2.a	-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2.b1	78.000.000.000	69.000.000.000
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4.266.883.378</b>	<b>8.034.077.865</b>
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3.a	234.386.989	4.859.880.539
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.675.325.146	1.588.825.986
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4.a	3.083.412.096	2.311.612.193
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(726.240.853)	(726.240.853)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	-	-
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>36.034.840.401</b>	<b>39.648.238.105</b>
1.	Hàng tồn kho	141	VI.7	36.034.840.401	39.648.238.105
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.357.545.687</b>	<b>6.869.548.602</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	98.800.000	102.502.400
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17.b	-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b	4.258.745.687	6.767.046.202
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a	-	-
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>71.491.526.770</b>	<b>71.833.127.476</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn khác.</b>	<b>210</b>		<b>3.159.390.801</b>	<b>2.901.580.803</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3.b	-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	3.159.390.801	2.901.580.803
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>17.663.618.491</b>	<b>17.257.880.037</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	11.392.625.831	10.639.195.744
	- Nguyên giá	222		74.421.194.021	72.595.450.614
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(63.028.568.190)	(61.956.254.870)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	6.270.992.660	6.618.684.293
	- Nguyên giá	228		46.168.552.193	46.168.552.193
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(39.897.559.533)	(39.549.867.900)
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	VI.12	-	-
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-

MI.S.D.N  
TP.HA



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8.605.581.495</b>	<b>9.748.103.699</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8.a	-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8.b	8.605.581.495	9.748.103.699
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>41.204.927.316</b>	<b>41.204.927.316</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.2.c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.2.c	12.756.900.240	12.756.900.240
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.2.c	69.469.880.000	69.469.880.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	VI.2.c	(41.021.852.924)	(41.021.852.924)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2.b2	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>858.008.667</b>	<b>720.635.621</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	858.008.667	720.635.621
2. Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14.b	-	-
5. Lợi thế Thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>221.565.655.968</b>	<b>215.508.758.535</b>

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>		<b>300</b>		<b>54.334.879.451</b>	<b>33.482.362.014</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>41.367.306.978</b>	<b>20.514.789.541</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.16.a	6.141.342.579	6.159.203.717
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	VI.19.a	-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	VI.17.a	4.300.482.205	3.757.214.270
4. Phải trả người lao động		314		1.991.841.300	3.969.868.522
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.18.a	266.410.732	266.410.732
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.20.a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.19.a	19.167.479.341	470.475.993
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	VI.15.a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321	VI.23.a	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	VI.25.e	9.499.750.821	5.891.616.307
13. Quỹ bình ổn giá		323	VI.25.e	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>12.967.572.473</b>	<b>12.967.572.473</b>
1. Phải trả người bán dài hạn		331	VI.16.b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn		333	VI.18.b	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn		335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		336	VI.20.b	-	-
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.19.b	9.000.000	9.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	VI.15.b	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi		339	VI.21.2	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi		340	VI.22	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		341	VI.24.a	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn		342	VI.23.b	12.958.572.473	12.958.572.473
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		343	VI.25.e	-	-
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>		<b>400</b>		<b>167.230.776.517</b>	<b>182.026.396.521</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	VI.25	<b>167.230.776.517</b>	<b>182.026.396.521</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		126.000.000.000	126.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a	VI.25b	126.000.000.000	126.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		411b		-	-



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25.a	-	-
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25.a	4.500.000.000	4.500.000.000
5.	Cổ phiếu quỹ (*)	415	VI.25.a	(42.833.907.079)	(42.833.907.079)
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25.a	50.000.000.000	50.000.000.000
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25.a	1.103.464.642	1.103.464.642
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25.a	28.461.218.954	43.256.838.958
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18.572.607.744	21.818.512.019
	- LNST chưa phân phối lũy kế kỳ này	421b		9.888.611.210	21.438.326.939
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Nguồn kinh phí	431	VI.28	-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>		<b>440</b>		<b>221.565.655.968</b>	<b>215.508.758.535</b>

Lập ngày, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Công ty Cổ phần cơ khí & Khoáng sản Hà Giang

Người lập biểu

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

Giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)



Đỗ Khắc Hùng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1a	38.940.122.698	65.470.373.018	38.940.122.698	65.470.373.018
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2		-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10=01-02)	10		38.940.122.698	65.470.373.018	38.940.122.698	65.470.373.018
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	23.222.142.177	33.696.443.945	23.222.142.177	33.696.443.945
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.717.980.521	31.773.929.073	15.717.980.521	31.773.929.073
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1.355.907.595	911.075.123	1.355.907.595	911.075.123
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	144.738.091	-	144.738.091	-
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			-	-	-
8	Chi phí bán hàng	24	VII.8b	355.666.455	2.557.991.935	355.666.455	2.557.991.935
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.8a	3.405.933.038	3.009.529.784	3.405.933.038	3.009.529.784
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		13.167.550.532	27.117.482.477	13.167.550.532	27.117.482.477
11	Thu nhập khác	31	VII.6	-	-	-	-
12	Chi phí khác	32	VII.7	753.690.000	568.000.000	753.690.000	568.000.000
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(753.690.000)	(568.000.000)	(753.690.000)	(568.000.000)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12.413.860.532	26.549.482.477	12.413.860.532	26.549.482.477
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	2.525.249.322	5.287.408.496	2.525.249.322	5.287.408.496
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		9.888.611.210	21.262.073.981	9.888.611.210	21.262.073.981
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		830	1.784	830	1.784
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

**Người lập biểu**  
 (Ký, ghi rõ họ tên)

**Hoàng Lê Khanh**

**Kế toán trưởng**  
 (Ký, ghi rõ họ tên)

**Hoàng Lê Khanh**

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2023  
 Công ty Cổ phần cơ khí & Khoáng sản Hà Giang

**Giám Đốc**

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)



**Đỗ Khắc Hùng**





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	50	12.413.860.532	26.549.482.477
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1.420.004.953	1.499.497.149
- Các khoản dự phòng	03		-	(33.125.000)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		67.648.001	(112.439.999)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.288.259.594)	(911.075.123)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.613.253.892	26.992.339.504
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.983.550.061	(27.531.531.585)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.613.397.704	13.955.202.439
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuê TNDN phải nộp)	11		17.244.382.923	2.862.285.365
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(133.670.646)	185.424.241
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(6.974.077.026)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.195.016.700)	(3.262.031.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		34.125.897.234	6.227.611.038
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.142.522.204)	(120.539.848)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(78.000.000.000)	(87.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		69.000.000.000	73.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.256.446.216	(327.482.197)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8.886.075.988)	(14.448.022.045)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17.881.080.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17.881.080.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		7.358.741.246	(8.220.411.007)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20.123.766.487	18.772.220.324
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(67.648.001)	112.439.999
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		27.414.859.732	10.664.249.316

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Công ty cổ phần cơ khí và Khoáng sản Hà Giang

Người lập biểu

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

Giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)

Đỗ Khắc Hùng



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

**I- Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
  - + Quyết định thành lập số 2050/QĐ-UBND ngày 30/9/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Giang
  - + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số: 1003000027 cấp ngày 28/2/2006 do Sở KH&ĐT Hà Giang cấp  
Số: 5100101762 thay đổi lần thứ 8 ngày 01/06/2021 do Sở KH&ĐT Hà Giang cấp
  - + Vốn điều lệ 126.000.000.000 đồng. (Đã tăng vốn điều lệ lần thứ ba )  
Trong đó Nhà nước (SCIC) chiếm 46,637% vốn điều lệ.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động thuộc lĩnh vực Công nghiệp khai thác và chế biến khoáng sản trong nước.
- 3- Ngành nghề đăng ký kinh doanh:
  - Sản xuất, gia công các mặt hàng cơ khí;
  - Xây lắp các công trình điện vừa và nhỏ có cấp điện áp đến 35kv;
  - Tổ chức các định vụ kinh doanh xuất nhập khẩu;
  - Xây dựng và lắp đặt các công trình công nghiệp, giao thông và xây dựng;
  - Bán lẻ trong siêu thị, trung tâm thương mại;
  - Kinh doanh khách sạn;
  - Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, tiệc cưới...);
  - Dịch vụ phục vụ đồ uống: quán rượu, bia, quầy bar;
  - Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao);
  - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
  - Tổ chức thăm dò và chế biến các loại khoáng sản;
  - Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
  - Khai thác quặng kim loại quý hiếm;
  - Xây dựng và lắp đặt các công trình giao thông.
- 4- Chu kỳ hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường:
  - Báo cáo tài chính này phản ánh chu kỳ hoạt động SXKD liên tục của Công ty từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
- 5- Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo Tài chính:
  - Công ty hoạt động năm thứ 18 theo hình thức Công ty cổ phần và là năm thứ 18 có lãi liên tục.
- 6- Cấu trúc Doanh nghiệp:
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: gồm:
    - 1 - Chi nhánh Hà Nội
      - + Địa chỉ: Số 53 Quang Trung - Hoàn Kiếm - Hà Nội
    - 2- Phân xưởng khai thác Antimon
      - + Địa chỉ: Xã Mậu Duệ huyện Yên Minh Tỉnh Hà Giang
    - 3- Phân xưởng Luyện Antimon
      - + Địa chỉ: Xã Mậu Duệ huyện Yên Minh Tỉnh Hà Giang
  - Danh sách Công ty liên kết: gồm
    - 1 - Công ty Cổ phần khai thác, chế biến khoáng sản Hải Dương (KHD)
      - + Địa chỉ: Khu 2, thị trấn Phú Thứ, huyện Kinh Môn, tỉnh Hải Dương
      - + Tỷ lệ nắm giữ vốn: 35,7%
      - + Hình thức hạch toán: Theo nguyên tắc giá trị gốc
  - Danh sách Công ty đầu tư: gồm
    - 1 - Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng
      - + Địa chỉ: Số 52 Phố Kim Đồng, Phường Hợp Giang, TP Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng.
      - + Tỷ lệ nắm giữ vốn: 9,69%
      - + Hình thức hạch toán: Theo nguyên tắc giá trị gốc

**II - Kỳ kế toán năm:** - Tính theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm  
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Tiền tệ sử dụng là "VND". Các đồng tiền khác được quy đổi ra đồng VND để hạch toán theo tỷ giá của NH giao dịch.

**III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

1. Chế độ kế toán áp dụng:
  - Áp dụng chế độ Kế toán theo TT 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014 thay thế QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của BTC và Thông tư số: 53/2016/TT-BTC
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :
  - Đơn vị hạch toán theo các qui định của TT 200/2014; Luật Kế toán số 88/2015/QH13 và các chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng:**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính: Công ty không có ảnh hưởng trong việc chuyển đổi báo cáo tài chính.
2. Các loại tỷ giá áp dụng: Công ty áp dụng chính sách tỷ giá theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế: Áp dụng lãi suất thực tế tại thời điểm phát sinh của NH giao dịch trong kỳ
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :
  - Tiền và các khoản tương đương tiền là các khoản tiền mặt hoặc có gốc ngoại tệ hiện có tại quỹ và tiền gửi ngân hàng, vàng bạc, kim loại quý hiếm của Công ty được quy đổi sang VND đến thời điểm lập báo cáo.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

Phương pháp chuyển đổi đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: theo tỷ giá hiện hành của NH giao dịch.

5. Nguyên tắc xác định các khoản đầu tư tài chính: Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được theo dõi và ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp đến giao dịch đó. Bao gồm:

- Công ty có vốn góp theo hình thức mua cổ phần tại DN cùng ngành nghề.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết. Nếu khác đồng VN thì quy đổi theo tỷ giá giao dịch.

Được phân loại dài hạn hoặc ngắn hạn bao gồm các khoản mang tính chất mua-bán, các khoản tạo doanh thu tài chính, các khoản cho mượn, bồi thường, nhận ủy thác thu hộ, tài sản thiếu.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho của Công ty được tính ghi theo giá gốc + Chi phí vận chuyển (nếu có)

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: - Hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Ghi nhận theo phương pháp tính giá bình quân trong kỳ.

Phương pháp trích lập các khoản dự phòng: Áp dụng theo TT số 24/2022/TT-BTC có hiệu lực thi hành từ ngày 25/5/2022, sửa đổi Thông tư 48/2019 Thông tư của BTC ngày 8/8/2019

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, BĐS ĐT, TSCĐ thuê Tài chính

TSCĐ được phân loại theo mục đích sử dụng để theo dõi và phân bổ hao mòn cho phù hợp

- TSCĐ hữu hình phản ánh trên Bảng cân đối kế toán tính theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

- Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Công ty không có phát sinh trong kỳ

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Việc ghi nhận thuế TN hoãn lại phải trả được bù trừ trong năm theo nguyên tắc chi thực hiện khi lập bảng cân đối kế toán, không ghi nhận trên sổ kế toán.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Là các khoản chi phí liên quan đến hoạt động SXKD nhiều kỳ được phân bổ không quá 3 năm. Việc phân bổ căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí với tiêu thức phù hợp được phân dài hạn hoặc ngắn hạn tùy theo tính chất.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Bao gồm các khoản mua hàng hóa DV, tài sản với người bán độc lập, các khoản nội bộ, liên quan đến chi phí tài chính, các khoản phải trả không có tính chất thương mại như Bảo hiểm, đi mượn, tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính: Phản ánh tình hình vay và thanh toán vay không thể hiện các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phần ưu đãi. Khoản này được lập sổ theo dõi chi tiết.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí vay được hạch toán vào chi phí vay trong kỳ

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Bao gồm các khoản phải trả đã thực hiện nhưng chưa trả do chưa đầy đủ chứng từ

Các khoản phải trả cho người lao động trích trước nhưng chưa trả, các khoản dự phòng nhưng chưa xác định được thời gian trả cụ thể.

16. Nguyên tắc và phương pháp các khoản dự phòng phải trả: Các khoản dự phòng hiện có dựa trên ước tính đáng tin cậy và hợp lý.

Các chi phí liên quan đến khoản dự phòng được bù đắp vào các khoản đã lập dự phòng trước đó.

Trong kỳ Công ty đang theo dõi khoản dự phòng phục hồi môi trường mỏ Antimon Mậu Duệ

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất và được phân bổ theo giá trị thực tế được ghi nhận số tiền nhận được của khách hàng trả trước cho một hay nhiều kỳ kế toán.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không phát sinh trong kỳ

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Vốn góp đầu tư của cổ đông được ghi nhận theo giấy phép ĐKKD.

Đến thời điểm lập báo cáo tài chính các cổ đông đã góp đầy đủ. Vốn chủ sở hữu phản ánh nguồn vốn góp và lợi nhuận kinh doanh

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Doanh thu được ghi nhận tại thời điểm phát sinh và chắc chắn thu được lợi ích phù hợp với bản chất được xác định khi đã chuyển giao rủi ro và lợi ích cho người mua, xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu bán hàng: bao gồm các sản phẩm được ghi trong giấy phép kinh doanh

Doanh thu hoạt động tài chính: Phản ánh các khoản tiền lãi gửi, lãi chậm trả, lãi vay

Thu nhập khác: phản ánh các khoản thu nhập không nằm trong giấy phép ĐKKD.

21. Nguyên tắc xác định các khoản giảm trừ doanh thu:

Gồm các khoản: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Không phản ánh các khoản thuế liên quan đến doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Phản ánh các chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra sản phẩm trong kỳ. Giá vốn được hạch toán phân bổ cho toàn bộ hàng hóa thành phẩm phẩm nhập kho hoàn thành trong kỳ. Các chi phí được tập hợp riêng và phân bổ cho từng loại sản phẩm theo bản chất phù hợp

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Là các khoản liên quan đến hoạt động tài chính như: lãi vay, các khoản lỗ đầu tư tài chính, lỗ bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý:

Chi phí bán hàng là các khoản liên quan đến khâu bán hàng và cung cấp dịch vụ.

Chi phí QLDN phản ánh toàn bộ chi phí QL chung của bộ phận quản lý gián tiếp không trực tiếp sản xuất như bộ phận văn phòng Công ty.

Các khoản chi phí liên quan đến quản lý, điều hành công ty mà không phục vụ cho sản xuất trực tiếp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Từ năm 2021 Công ty hết thời gian hưởng ưu đãi thuế TNDN 10% trong 15 năm kể từ năm 2006 - 2020

Thuế suất thuế TNDN 20% từ năm 2021 .

Thuế suất thuế tài nguyên áp dụng là 20%, giá tính thuế do UBND Tỉnh ban hành.



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

## V- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

Tuân thủ theo các chế độ hiện hành.

## VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

Đơn vị tính: VND

1- Tiền :	Cuối quý	Đầu năm
Tiền mặt	887.828.660	615.074.550
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.098.831.135	2.187.836.759
- Ngoại tệ gửi ngân hàng (USD)	25.428.199.937	16.320.855.178
- Các khoản tương đương tiền	-	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>27.414.859.732</b>	<b>20.123.766.487</b>

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ			Đầu năm		
a, Chứng khoán kinh doanh:	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu:						
- Tổng giá trị trái phiếu:						
- Các khoản đầu tư khác:						

- Lý do thay đổi:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

b, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:	Cuối kỳ			Đầu năm	
b1, Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị sổ sách
- Tiền gửi có kỳ hạn		78.000.000.000			69.000.000.000
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
<b>Cộng</b>		<b>78.000.000.000</b>			<b>69.000.000.000</b>
b2, Dài hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn					
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
<b>Cộng</b>					

c, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ				Đầu năm			
	Lượng CP	%	Giá trị VND	Dự phòng	Lượng CP	%	Giá trị VND	Dự phòng
- CT CP khai thác chế biến KS Hải Dương (	1.164.920	35,7	12.756.900.240	-	1.164.920	35,7	12.756.900.240	-
- Công ty CP gang thép Cao Bằng (CBI)	4.166.988	9,69	69.469.880.000	(41.021.852.924)	4.166.988	9,69	69.469.880.000	(41.021.852.924)
<b>Cộng</b>			<b>82.226.780.240</b>	<b>(41.021.852.924)</b>			<b>82.226.780.240</b>	<b>(41.021.852.924)</b>

## 3. Phải thu của khách hàng:

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
TOKOKOSEN + GROND mua kim loại	-	21.184.950
Công ty CP Bảo Ấu - Mua kim loại	-	4.604.308.600
Khách hàng khác	234.386.989	234.386.989
<b>Cộng</b>	<b>234.386.989</b>	<b>4.859.880.539</b>
b) Phải thu của khách hàng dài hạn:		
....		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
....		

## 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tạm ứng cho CBCNV trong công ty	241.531.740		217.654.678	
- Phải thu tiền BH các loại của người lao động công ty	87.079.889		88.210.336	
- Ký cược, ký quỹ				
- Lãi dự thu tính đến hết kỳ	1.207.454.794		1.252.731.506	
- Phải thu khác	1.547.345.673		753.015.673	-
<b>Cộng:</b>	<b>3.083.412.096</b>	<b>-</b>	<b>2.311.612.193</b>	<b>-</b>
b) Dài hạn:				
- Phải thu khác	-		-	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-		-	8



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

- Ký quỹ phục hồi môi trường mỏ Mậu Duệ Yên Minh	317.123.437		307.014.381	
- Ký quỹ phục hồi môi trường bãi thải I mỏ Mậu Duệ	2.670.286.964		2.422.586.022	
- Đặt cọc thuê VP chi nhánh tại Hà Nội	171.980.400		171.980.400	
- Đặt cọc thuê dụng cụ	-		-	-
<b>Cộng:</b>	<b>3.159.390.801</b>	<b>-</b>	<b>2.901.580.803</b>	

5, Tài sản thiếu chờ xử lý:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) Tài sản cố định				
d) Tài sản khác				

6, Nợ xấu:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn nhưng có khả năng thu	726.240.853	(726.240.853)	726.240.853	(726.240.853)
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm. Phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu				
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn				
<b>Cộng :</b>	<b>726.240.853</b>	<b>(726.240.853)</b>	<b>726.240.853</b>	<b>(726.240.853)</b>

7, Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	4.759.957.529		4.182.618.337	
- Công cụ, dụng cụ	975.587.770		752.934.195	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-		-	
- Thành phẩm	30.299.295.102		34.712.685.573	
<b>Cộng :</b>	<b>36.034.840.401</b>	<b>-</b>	<b>39.648.238.105</b>	<b>-</b>

8, Tài sản dở dang dài hạn:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn				
.....				
<b>Cộng :</b>				

b) Xây dựng cơ bản dở dang:	Cuối kỳ	Đầu năm
	Dự án thăm dò nâng cấp trữ lượng mỏ Mậu Duệ	7.825.407.573
Nhà sửa chữa máy móc thiết bị - PXXT		
Sửa chữa lớn nhà văn phòng Công ty	-	1.338.234.160
Sửa chữa hệ thống làm mát lò luyện	780.173.922	584.461.966
<b>Cộng:</b>	<b>8.605.581.495</b>	<b>9.748.103.699</b>

## 9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện, VT truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>1 - Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu năm	26.435.083.089	35.561.428.960	10.042.490.365	556.448.200	72.595.450.614
- Mua trong năm					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.825.743.407				1.825.743.407
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	28.260.826.496	35.561.428.960	10.042.490.365	556.448.200	74.421.194.021
<b>2 - Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	22.650.274.580	31.113.207.781	7.636.324.309	556.448.200	61.956.254.870
- Khấu hao trong kỳ	363.909.383	559.172.148	149.231.790	-	1.072.313.321
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	23.014.183.963	31.672.379.929	7.785.556.099	556.448.200	63.028.568.191
<b>3 - Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>					
+ Tại ngày đầu năm	3.784.808.509	4.448.221.179	2.406.166.056	-	10.639.195.744
+ Tại ngày cuối kỳ	5.246.642.533	3.889.049.031	2.256.934.266	-	11.392.625.830

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo vay: Không
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.061.491.489 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: Không
- Các thay đổi lớn về TSCĐ hữu hình: không

## 10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng Đất	Quyền KT khoáng sản	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
<b>1 - Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu năm	2.827.595.455	22.723.027.000	380.554.359	20.237.375.379	46.168.552.193
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	2.827.595.455	22.723.027.000	380.554.359	20.237.375.379	46.168.552.193
<b>2 - Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	1.456.363.728	22.723.027.000	380.554.359	14.989.922.813	39.549.867.900
- Khấu hao trong kỳ	23.439.099			324.252.534	347.691.633
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	1.479.802.827	22.723.027.000	380.554.359	15.314.175.347	39.897.559.533
<b>3 - Giá trị còn lại TSCĐ vô hình</b>					
+ Tại ngày đầu năm	1.371.231.727	0	-	5.247.452.566	6.618.684.293
+ Tại ngày cuối kỳ	1.347.792.628	0	-	4.923.200.032	6.270.992.660

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo vay: Không
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 25.932.751.401 đồng

## 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Trong kỳ đơn vị không phát sinh

## 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Trong kỳ đơn vị không phát sinh

## 13. Chi phí trả trước:

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê TSCĐ (VP CNHN)	98.800.000	102.502.400
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng CNHN	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng :</b>	<b>98.800.000</b>	<b>102.502.400</b>

a) Dài hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng CNHN	24.529.000	16.000.000
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng Văn phòng công ty	394.005.636	316.124.663
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng PX khai thác antimon	376.194.189	302.637.216
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng Phân xưởng Luyện antimon	63.279.842	85.873.742
<b>Cộng :</b>	<b>858.008.667</b>	<b>720.635.621</b>

## 14. Tài sản khác:

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
.....		
b) Dài hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
.....		

15. Vay và nợ thuê tài chính:	Đầu năm		Trong năm		Cuối kỳ	
	Giá trị	Số có KN trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có KN trả nợ
a) Vay ngắn hạn						



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

Vay ngắn hạn tại NH VietinBank CN Hà Giang	-			-	
b) Vay dài hạn					
.....					
<b>Cộng</b>	-		-	-	-

### c) Các khoản nợ thuê tài

d) Số vay và nợ thuê Tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Góc	Lãi	Góc	Lãi
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				
<b>Cộng</b>				

16. Phải trả người bán:	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Giá trị	Số có KN trả nợ	Giá trị	Số có KN trả nợ
- Tiền than - Cty TNHH Thuận An, Đức Minh, Minh Tuấn,	2.624.642.130	2.624.642.130	3.395.615.508	3.395.615.508
- Tiền thuê xe ô tô vận chuyển quặng tại Mô	2.299.229.807	2.299.229.807	1.441.780.252	1.441.780.252
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.217.470.642	1.217.470.642	1.321.807.957	1.321.807.957
<b>Cộng</b>	<b>6.141.342.579</b>	<b>6.141.342.579</b>	<b>6.159.203.717</b>	<b>6.159.203.717</b>
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn:				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán:				
d) Phải trả cho người bán là các bên liên quan:				

### 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải thu	Số phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng dịch vụ bán trong nước		486.756.923	253.103.111	635.807.288	-	104.052.746
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		-			-	-
- Thuế xuất khẩu Kim loại Antimon		-	1.881.618.357	1.881.618.357	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.256.657.306	-	2.525.249.325	-	3.731.407.981	-
- Thuế thu nhập cá nhân		65.209.720	966.773.252	1.559.320.678	527.337.706	-
- Thuế tài nguyên	510.388.896	-	2.440.047.498	951.828.000	-	977.830.602
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		-			-	-
- Thuế phí bảo vệ môi trường		25.258.627	87.484.250	74.133.020	-	38.609.857
- Phí cấp quyền Khai thác Khoáng sản mỏ		3.179.989.000			-	3.179.989.000
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp		-	3.000.000	3.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.767.046.202</b>	<b>8.157.275.793</b>	<b>8.157.275.793</b>	<b>5.105.707.343</b>	<b>4.258.745.687</b>	<b>4.300.482.205</b>

### 18. Chi phí phải trả:

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí phải trả - TT kiểm định địa chất	191.410.732	191.410.732
- Các khoản trích trước khác: Phí kiểm toán BCTC năm 2022 - AASC	75.000.000	75.000.000
<b>Cộng</b>	<b>266.410.732</b>	<b>266.410.732</b>

### b) Dài hạn:

- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>		

### 19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	-	64.944.912
- Bảo hiểm xã hội	6.265.256	3.445.256
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả về cổ phần hóa tiền lãi	82.737.283	82.737.283
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	17.881.080.000	-
- Tiền thù lao HĐQT và BKS	243.000.000	180.000.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác	379.716.447	139.348.542
- Phải trả tiền thuế TNCN theo QT 2022 cho CBCNV	574.680.355	



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

	<b>Cộng</b>	<b>19.167.479.341      470.475.993</b>

b) Dài hạn:

- Tiền đặt cọc lái xe	9.000.000	9.000.000
	<b>Cộng</b>	<b>9.000.000      9.000.000</b>

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

## 20. Doanh thu chưa thực hiện:

a) Ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
	<b>Cộng</b>	
b) Dài hạn:		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng:		
....		

21. Trái phiếu phát hành:

\_\_\_\_\_ Cuối kỳ      \_\_\_\_\_ Đầu năm

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả:

\_\_\_\_\_ Cuối kỳ      \_\_\_\_\_ Đầu năm

23. Dự phòng phải trả:

a) Ngắn hạn:

\_\_\_\_\_ Cuối kỳ      \_\_\_\_\_ Đầu năm

- Dự phòng bảo hành công trình
- Dự phòng phải trả khác

**Cộng**

b) Dài hạn:	Đầu năm	Tăng (+)giảm (-)	Cuối kỳ
- Dự phòng Chi phí phục hồi môi trường mỏ Antimon Mậu Duệ đến năm 2026	9.990.954.973	-	9.990.954.973
- Ký quỹ phục hồi môi trường bãi thải I - mỏ Antimon Mậu Duệ đến năm 2026	2.967.617.500	-	2.967.617.500
	<b>Cộng</b>	-	<b>12.958.572.473</b>

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

\_\_\_\_\_ Cuối kỳ      \_\_\_\_\_ Đầu năm

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

### Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

\_\_\_\_\_ Cuối kỳ      \_\_\_\_\_ Đầu năm

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

### Thuế thu nhập hoãn lại

25. Vốn chủ sở hữu:

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Cổ phiếu quỹ	LNSau thuế chưa PP	Cộng
<b>Số dư tại ngày 1/1/2022</b>	<b>126.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>1.103.464.642</b>	<b>(42.833.907.079)</b>	<b>63.709.715.341</b>	<b>202.479.272.904</b>
- Tăng vốn trong năm							-
- Lãi trong năm						53.936.975.726	53.936.975.726
- Tăng khác							-



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

- Giảm vốn trong năm						(74.389.852.109)	(74.389.852.109)
- Lỗ trong năm							-
- Giảm khác							-
<b>Số dư tại ngày 1/1/2023</b>	<b>126.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>1.103.464.642</b>	<b>(42.833.907.079)</b>	<b>43.256.838.958</b>	<b>182.026.396.521</b>
- Tăng vốn trong năm							-
- Lãi trong năm nay						9.888.611.210	9.888.611.210
- Tăng khác							-
- Cổ tức đợt 2/2022						(17.881.080.000)	(17.881.080.000)
- Lỗ trong năm nay							-
- Giảm khác							-
- Trích quỹ KTPL						(6.803.151.214)	(6.803.151.214)
<b>Số dư tại ngày 31/03/2023</b>	<b>126.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>1.103.464.642</b>	<b>(42.833.907.079)</b>	<b>28.461.218.954</b>	<b>167.230.776.517</b>

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	%	Lượng CP	Giá trị sổ sách	%	Lượng CP	Giá trị sổ sách
- Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà Nước (SCIC)	46,6	5.876.280	58.762.800.000	46,6	5.876.280	58.762.800.000
- Cổ phiếu quỹ HGM	5,4	679.280	6.792.800.000	5,4	679.280	6.792.800.000
- Vốn góp của cổ đông khác	48,0	6.044.440	60.444.400.000	48,0	6.044.440	60.444.400.000
<b>Cộng:</b>	<b>100</b>	<b>12.600.000</b>	<b>126.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>12.600.000</b>	<b>126.000.000.000</b>

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	126.000.000.000	126.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	126.000.000.000	126.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	126.000.000.000	126.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	17.881.080.000	65.563.960.000

d- Cổ phiếu:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.600.000	12.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.600.000	12.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.600.000	12.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đã mua lại (cổ phiếu quỹ)	679.280	679.280
+ Cổ phiếu phổ thông	679.280	679.280
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.920.720	11.920.720
+ Cổ phiếu phổ thông	11.920.720	11.920.720
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ (Mười ngàn đồng)

d- Cổ tức	Cuối kỳ	Đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	1.500	5.500
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	1.500	5.500
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

e- Các loại quỹ của Công ty:	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
- Quỹ bình ổn giá	-	-	-	-
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.891.616.306	6.803.151.214	3.195.016.700	9.499.750.820
- Quỹ phát triển khoa học	-	-	-	-

g- Thu nhập và chi phí ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu:

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản:**

Lý do thay đổi:

**27. Chênh lệch tỷ giá:**

- Chênh lệch do tỷ giá chuyển đổi BCTC sang VNĐ
- Chênh lệch do tỷ giá

Kỳ này \_\_\_\_\_ Kỳ trước \_\_\_\_\_

**28. Nguồn kinh phí:**

- Nguồn kinh phí được cấp:
- Chi sự nghiệp:
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm:

Kỳ này \_\_\_\_\_ Kỳ trước \_\_\_\_\_



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

## 29. Các khoản mục ngoài bảng:

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài:

b) Tài sản nhận giữ hộ:

c) Ngoại tệ các loại:	Cuối kỳ	Đầu năm
Dolar Mỹ (USD)	1.109.713,62	715.923,44
Nhân dân tệ (CNY)	14.711,76	14.711,76
d) Kim khí quý, đá quý:		
Vàng SJC miếng	19,22	19,22

d) Nợ khó đòi đã xử lý

e) Các thông tin khác về khoản mục ngoài bảng Bảng cân đối kế toán

## VII-Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả HĐKD:

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:	Kỳ này	Kỳ trước
a) Doanh thu:		
- Doanh thu bán hàng sản phẩm:	38.940.122.698	65.470.373.018
+ Doanh thu kim loại Antimony xuất khẩu	35.673.205.698	60.552.368.018
+ Doanh thu kim loại Antimony trong nước	3.266.917.000	4.918.005.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>38.940.122.698</b>	<b>65.470.373.018</b>

b) Doanh thu các bên liên quan:

c) Doanh thu cho thuê tài sản

2. Các khoản giảm trừ Doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
+ Thuế Xuất khẩu kim loại Antimon 5%	1.881.618.357	3.798.373.218
+ Điều chỉnh giảm Doanh thu do giá bán giảm:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.881.618.357</b>	<b>3.798.373.218</b>

3. Giá vốn hàng bán:	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn Kim loại Antimon	23.222.142.177	33.696.443.945
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp khác	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>23.222.142.177</b>	<b>33.696.443.945</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21):	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	428.165.450	491.351.942
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ chưa thực hiện	77.090.090	112.439.999
- Lãi dự thu tiền gửi chưa thu được trong kỳ	850.652.055	307.283.182
<b>Cộng</b>	<b>1.355.907.595</b>	<b>911.075.123</b>

5. Chi phí tài chính:	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay Ngân hàng	-	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi tiền hàng trả chậm	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch đánh giá lại tỷ giá	144.738.091	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư TC ngắn hạn, dài hạn: (Trích lập CP Cao Bằng)	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>144.738.091</b>	<b>-</b>

6. Thu nhập khác:	Kỳ này	Kỳ trước
- Nhượng bán gạch xi	-	-
- Cho thuê địa điểm kinh doanh	-	-
- Thanh lý TSCĐ, vật tư	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại của TSCĐ Thanh lý nhượng bán	-	-
- Các khoản bị phạt, truy thu	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

- Hỗ trợ phòng chống Covid cho tỉnh Hà Giang	-	-
- Các khoản tài trợ, hỗ trợ khác	753.690.000	568.000.000
<b>Cộng</b>	<b>753.690.000</b>	<b>568.000.000</b>

**8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:**

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhân viên quản lý - Chi nhánh	749.275.949	680.046.033
- Chi phí nhân viên quản lý - Công ty	1.805.150.693	1.753.897.494
- Chi phí vật liệu, công cụ	130.193.591	97.940.541
- Chi phí khấu hao TSCĐ	269.710.726	191.760.927
- Thuế, phí và lệ phí	38.584.727	31.769.825
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.080.612	52.129.500
- Chi phí bằng tiền khác	376.936.740	201.985.464
<b>Cộng</b>	<b>3.405.933.038</b>	<b>3.009.529.784</b>

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhân viên quản lý - Công ty		
- Chi phí vật liệu, công cụ	31.102.280	19.480.417
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	307.154.175	2.512.726.518
- Chi phí bằng tiền khác	17.410.000	25.785.000
<b>Cộng</b>	<b>355.666.455</b>	<b>2.557.991.935</b>

c) Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:	Kỳ này	Kỳ trước
...		
<b>Cộng</b>		

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên vật liệu	8.077.645.448	2.775.679.519
- Chi phí nhân công	2.469.206.611	2.450.568.361
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.150.294.230	1.307.736.222
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.290.722.212	3.184.621.998
- Chi phí khác bằng tiền	2.637.645.248	3.511.444.170
<b>Cộng</b>	<b>18.625.513.749</b>	<b>13.230.050.270</b>

10. Chi phí thuế thu nhập hiện hành:	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành:	2.525.249.322	5.287.408.496
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay:</b>	<b>2.525.249.322</b>	<b>5.287.408.496</b>

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thể TN hoãn lại
- Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

**VIII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:**

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo LCTT trong tương lai:

- Mua tài sản bằng các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng:

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ: Vay NHCT

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

**IX. Những thông tin khác:****1. Những khoản nợ tiềm tàng:**

- KTNN khu vực 7 đã kiểm toán năm 2018, đang chờ kết luận của cơ quan liên quan



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo 31 tháng 03 năm 2023 (1)

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

3. Thông tin so sánh	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng quỹ lương thực hiện	5.749.534.897	5.344.449.188
- Tổng số lao động bình quân	143	144
- Lương bình quân/tháng	13.371.011	12.342.839
- Tổng thu nhập	6.507.534.897	6.226.849.188
- Thu nhập bình quân/tháng	15.133.802	14.380.714

### 4. Thông tin khác

- Tài sản do Chi nhánh Hà Nội quản lý bao gồm: Nguyên giá tài sản là 930.338.270 đồng ; Tiền mặt là 30 tỷ đồng.
- Đã thực hiện quyết toán với cơ quan Thuế địa phương đến năm 2016
- Đã thực hiện kiểm tra quyết toán thuế TNCN của cơ quan Thuế địa phương đến hết năm 2016

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2023

Công ty cổ phần cơ khí & Khoáng sản Hà Giang  
Giám đốc

Người lập biểu

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hoàng Lê Khanh

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)



Đỗ Khắc Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ  
VÀ KHOÁNG SẢN HÀ GIANG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 03/GT – HGM  
“V/v giải trình chênh lệch LNST  
Quý 1/2023 so với Quý 1/2022”

Hà Giang, ngày 18 tháng 04 năm 2023

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

- Tên Công ty: Công ty cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang.
  - Mã chứng khoán: HGM
  - Địa chỉ trụ sở chính: Số 390, đường Nguyễn Trãi, TP Hà Giang, tỉnh Hà Giang.
  - Điện thoại: 02193 866 708 - Fax: 02193 867 068 – Web: www.hgm.vn
- Căn cứ Thông tư 96/2020/TT- BTC về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.  
Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 1/2023 lập ngày 18/04/2023.  
Công ty Cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang (HGM) giải trình chênh lệch tăng, giảm của chỉ tiêu LNST quý 1/2023 so với LNST quý 1/2022 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Tỷ lệ tăng giảm
1	Doanh thu bán hàng	38.940.122.698	65.470.373.018	- 40,5%
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	9.888.611.210	21.262.073.981	- 53,5%

**\* Nguyên nhân chủ yếu làm cho LNST của Quý 1/2023 giảm so với Quý 1/2022:**

- Doanh thu bán hàng trong kỳ giảm 40,5% so với Quý 1 năm 2022. Nguyên nhân chủ yếu là do giá bán trong kỳ giảm 11,1%/tấn, sản lượng tiêu thụ trong kỳ giảm 44,7% so với Quý 1 năm 2022.
- Từ các nguyên nhân trên đã làm cho Lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2023 giảm 53,5% so với Lợi nhuận sau thuế Quý 1/2022.
- Các hoạt động khác trong quý bình thường.

Vậy Công ty cổ phần Cơ khí và Khoáng sản Hà Giang báo cáo giải trình đề quý UBCK Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội được rõ./.

**Nơi nhận:**

- Như trên:(B/c)
- Lưu CT.

