

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VÀ THƯƠNG MẠI HÀ TĨNH – CTCP
VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2020

Hà Tĩnh, tháng 01 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		159,003,170,627	229,357,306,778
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		13,359,084,437	12,465,337,146
111	1 Tiền		3,359,084,437	7,532,227,557
112	2 Các khoản tương đương tiền		10,000,000,000	4,933,109,589
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		111,178,133,555	161,188,278,287
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng		105,935,476,815	131,783,641,033
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		12,808,723,188	10,319,633,146
135	3 Phải thu về cho vay ngắn hạn		19,153,811,952	24,966,816,952
136	4 Phải thu ngắn hạn khác		7,905,113,994	9,823,488,927
137	5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(34,624,992,394)	(15,705,301,771)
140	IV. Hàng tồn kho		32,907,399,409	52,620,689,576
141	1 Hàng tồn kho		32,907,399,409	52,620,689,576
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1,558,553,226	3,083,001,769
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn		1,558,553,226	3,083,001,769
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1,180,674,405,456	1,169,498,619,153
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		365,767,343,824	365,767,343,824
215	1 Phải thu về cho vay dài hạn		365,767,343,824	365,767,343,824
220	II. Tài sản cố định		23,227,676,276	32,293,167,151
221	1 Tài sản cố định hữu hình		13,539,599,626	21,539,475,841
222	- Nguyên giá		169,577,574,637	194,703,666,620
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(156,037,975,011)	(173,164,190,779)
227	2 Tài sản cố định vô hình		9,688,076,650	10,753,691,310
228	- Nguyên giá		20,147,814,890	20,147,814,890
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10,459,738,240)	(9,394,123,580)
230	III. Bất động sản đầu tư		73,579,832,900	75,639,925,784
231	- Nguyên giá		81,223,131,272	81,223,131,272
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7,643,298,372)	(5,583,205,488)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		184,571,030,831	184,551,309,449
242	1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		184,571,030,831	184,551,309,449
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		529,678,723,380	505,564,875,743
251	1 Đầu tư vào công ty con		370,294,733,498	366,725,206,997
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		8,214,281,603	8,214,281,603
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		247,439,088,500	247,439,088,500
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(96,269,380,221)	(116,813,701,357)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3,849,798,245	5,681,997,202
261	1 Chi phí trả trước dài hạn		3,849,798,245	5,681,997,202
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1,339,677,576,083	1,398,855,925,931

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		197,877,935,377	258,515,109,276
310	I. Nợ ngắn hạn		139,204,131,136	206,061,305,035
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn		68,616,133,066	82,509,977,566
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		684,356,341	677,509,577
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1,608,309,926	675,108,281
314	4 Phải trả người lao động		4,404,289,295	3,806,359,295
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn		17,547,230	17,547,230
319	6 Phải trả ngắn hạn khác		20,814,211,314	18,937,579,984
320	7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		35,460,000,000	88,698,481,810
322	8 Quỹ khen thưởng phúc lợi		7,599,283,964	10,738,741,292
330	II. Nợ dài hạn		58,673,804,241	52,453,804,241
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		58,673,804,241	52,453,804,241
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1,141,799,640,706	1,140,340,816,655
410	I. Vốn chủ sở hữu		1,128,140,077,802	1,121,681,253,751
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		1,101,135,914,618	1,101,135,914,618
418	2 Quỹ đầu tư phát triển		8,500,000,000	8,500,000,000
421	3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		18,504,163,184	12,045,339,133
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		12,045,339,133	11,149,025,918
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		6,458,824,051	896,313,215
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		13,659,562,904	18,659,562,904
431	1 Nguồn kinh phí		13,659,562,904	18,659,562,904
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1,339,677,576,083	1,398,855,925,931

VH

Võ Thị Hoa
Người lập biểu

Bng

Bùi Văn Minh
Kế toán trưởng



LTT
Lê Viết Thảo
Tổng Giám đốc

Hà Tĩnh, ngày 26 tháng 01 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán quý 4 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU		Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	4	5	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	64,581,907.831	63,949,640.038	269.720,930,180	228,258,535.363	
2. Các khoản giảm trừ	3	VI.2	749,957.542	2,233,502.363	15,391,473,485	10,685,949.766	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	VI.3	63,831,950,289	61,716,137.675	254,329,456,695	217,572,585.597	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	65,327,210.410	63,008,894,981	257,218,086,199	216,101,117.382	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		(1,495,260,121)	(1,292,757,306)	(2,888,629,504)	1,471,468,215	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	11,529,132.667	11,312,449,014	33,888,028,148	37,856,113.742	
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	-936,193,105	5,004,342,063	-15,189,880,778	14,684,656.488	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,184,252,972	2,028,978,796	5,352,933,404	9,076,486.684	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7a	871,096,216	2,188,506.944	5,378,170,242	5,410,411.918	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7b	9,657,566.753	3,132,686.698	40,539,481,019	17,984,115.793	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		441,402,682	(305,843,997)	271,628,161	1,248,397,758	
11. Thu nhập khác	31	VI.8	4,871,583,794	586,753,318	9,434,874,794	843,316.045	
12. Chi phí khác	32	VI.9	2,718,384,738	420,573,265	3,247,678,904	1,195,400.588	
13. Lợi nhuận khác	40		2,153,199,056	166,180,053	6,187,195,890	(352,084,543)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,594,601,738	(139,663,944)	6,458,824,051	896,313,215	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	0	0	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	0	0	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,594,601,738	(139,663,944)	6,458,824,051	896,313,215	

Người lập biểu

Võ Thị Hoa

Kế toán trưởng

Bùi Văn Minh

Hà Tĩnh ngày 26 tháng 01 năm 2021



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/10/2020 đến ngày 31/12/2020

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHI TIẾT	Thuyết minh	Quý 4 năm 2020	Quý 4 năm 2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		65,558,776,864	56,051,313,854
02	2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(3,594,734,090)	(1,567,615,153)
03	3 Tiền chi trả cho người lao động		(3,595,945,400)	(1,371,999,800)
04	4 Tiền lãi vay đã trả		(768,362,561)	(1,613,088,385)
05	5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp			
06	6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		3,764,774,400	1,027,743,092
07	7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(43,231,533,662)	(4,100,590,297)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		<i>18,132,975,551</i>	<i>48,425,763,311</i>
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
22	1 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		5,000,000	-
23	2 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(13,000,000,000)	(4,933,109,589)
24	3 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		4,050,000,000	-
25	4 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(1,500,000,000)
26	5 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	7,700,000,000
27	6 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		9,960,795	3,552,047
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>(8,935,039,205)</i>	<i>1,270,442,458</i>
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		-	1,257,401,000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(9,666,268,175)	(50,209,487,389)
36	3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(9,666,268,175)</i>	<i>(48,952,086,389)</i>
50	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>		<i>(468,331,829)</i>	<i>744,119,380</i>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		3,827,416,266	6,788,108,177
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		3,359,084,437	7,532,227,557

Võ Thị Hoa
Người lập biểu

Bùi Văn Minh
Kế toán trưởng

Le Viet Thao
Tổng Giám đốc

Hà Tĩnh, ngày 26 tháng 01 năm 2021



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2020 đến ngày 31/12/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc tỉnh Hà Tĩnh được chuyển đổi hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 11/10/2013 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh.

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3000310977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh cấp lần đầu ngày 04 tháng 03 năm 2014, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 30 tháng 3 năm 2020

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: Số 2 Vũ Quang - thành phố Hà Tĩnh - tỉnh Hà Tĩnh.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký là 1.101.135.910.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.101.135.914.618 đồng; tương đương 110.113,591 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác khoáng sản, vật liệu xây dựng, chăn nuôi.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

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

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Tổng Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TỔNG CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hằng năm.

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: 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 trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.6. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8. Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Súc vật, vườn cây lâu năm	08 năm
- Quyền sử dụng đất	20 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản vô hình khác	10 năm

2.9. Bất động sản đầu tư

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

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

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

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

2.13. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hoá kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí sửa chữa tài sản được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16. Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tổng Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên 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.

2.17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- 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 thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

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 thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

2.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng một mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.21. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	73,275,937	37,361,093
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3,285,808,500	7,494,866,464
- Các khoản tương đương tiền	10,000,000,000	4,933,109,589
	13,359,084,437	12,465,337,146

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục 01.

5. PHẢI THU NGÂN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Vận tải Việt Hải	13,146,045,626		21,536,482,581	-
- Công ty TNHH Thương mại Quốc tế Thảo Dung	7,286,520,900		7,129,114,600	-
- Công ty TNHH Thực phẩm Chế biến Mitraco	15,278,867,564		14,193,159,409	-
- Công ty TNHH Việt Lào	19,852,538,693		21,019,431,048	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	50,371,504,032	(13,014,473,179)	67,905,453,395	(7,790,042,618)
	105,935,476,815	(13,014,473,179)	131,783,641,033	(7,790,042,618)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGÂN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp Mitraco	301,063,363		878,732,363	-
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc	-		1,224,713,250	-
- Doanh nghiệp tư nhân Thanh tâm	2,482,983,095	(2,482,983,095)	2,482,983,095	(2,482,983,095)
- Xí nghiệp Thạch Đình	1,095,272,051	(1,095,272,051)	1,095,272,051	(1,095,272,051)
- Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco	4,042,829,743			
- Các khoản trả trước cho người bán khác	4,886,574,936	(3,725,606,554)	4,637,932,387	(2,516,997,138)
	12,808,723,188	(7,303,861,700)	10,319,633,146	(6,095,252,284)

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngân hạn				
- Công ty Cổ phần Vận tải và Xây dựng	3,394,696,811	(3,394,696,811)	3,394,696,811	-
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2	2,108,744,298	-	2,311,749,298	-
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco	4,618,042,349	-	6,018,042,349	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp Mitraco	1,710,980,602	-	2,410,980,602	-
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco	5,182,631,428	(5,182,631,428)	6,532,631,428	-
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	2,138,716,464	(2,138,716,464)	4,298,716,464	-

	19,153,811,952	(10,716,044,703)	24,966,816,952	-
b) Dài hạn				
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt	303,192,116,984	-	303,192,116,984	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nông Lâm Hà Tĩnh	1,618,839,954	-	1,618,839,954	-
- Công ty TNHH Thực phẩm và chế biến Mitraco	60,956,386,886	-	60,956,386,886	-
	365,767,343,824	-	365,767,343,824	-

Đây là các khoản Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP cho các công ty con vay, kỳ hạn vay 4 năm, lãi suất vay từ 7% - 7,5%/năm được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản của bên vay vốn.

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về bảo hiểm xã hội (Dư nợ TK 3383)	-		423	-
- Tạm ứng (Nợ TK 141)	3,798,941,305	(2,759,200,958)	4,870,921,613	(1,390,170,971)
- Kỳ cược, ký quỹ (dư nợ TK 244)	1,074,718,000		440,128,360	-
- Trung tâm sản xuất Hương giống Hương Sơn (*)			1,758,009,777	-
- Phải thu khác (dư nợ TK)	3,031,454,689	(831,411,854)	2,754,428,754	(429,835,898)
	7,905,113,994	(3,590,612,812)	9,823,488,927	(1,820,006,869)

9. NỢ XẤU

	31/12/20		01/01/2020	
	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 thanh toán hoặc chưa quá hạn				
+ Ban Quản lý Mô sắt Thạch	602,329,000		602,329,000	-
+ BUCKABOO, LLC	1,068,720,000		1,068,720,000	-
+ Công ty TNHH MTV Thủy Thông	-		695,702,300	142,818,540
+ Công ty TNHH Thương mại Hoàng Long	431,400,000		431,400,000	-
+ Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Hà Tĩnh	605,118,000		605,118,000	-
+ Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Cường Thịnh	409,633,150		409,633,150	-

+ Doanh nghiệp tư nhân Thanh tâm	2,482,983,095	2,482,983,095	-
+ Khách sạn Vũ Quang	465,578,769	465,578,769	-
+ Nguyễn Thanh Biên - HC	590,928,000	590,928,000	-
+ Xí nghiệp Thạch Đỉnh	1,095,272,051	1,095,272,051	-
+ Các khoản phải thu khác	24,948,680,181	13,256,104,884	5,855,648,938
	32,700,642,246	-	5,998,467,478

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	13,488,268,167	-	13,775,023,670	-
- Công cụ, dụng cụ	1,298,596,512	-	1,531,385,022	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8,447,009,700	-	8,555,613,546	-
- Thành phẩm	9,403,402,303	-	28,696,617,627	-
- Hàng hoá	270,122,727	-	62,049,711	-
	32,907,399,409	-	52,620,689,576	-

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Dự án Hươu (*)	1,140,202,363	1,140,202,363
Dự án bò thịt chất lượng cao (**)	1,190,239,055	921,914,400
Dự án nhà thu nhập thấp (***)	181,671,771,232	181,671,771,232
Cải tạo nhà văn phòng	223,363,636	223,363,636
Nhà máy chế biến hạt giống	-	248,603,273
Dự án Logistics	345,454,545	345,454,545
	184,571,030,831	184,551,309,449

(*) Chi phí ban đầu của Dự án Hươu như khảo sát, khởi động dự án, ..., các chi phí này sẽ được chuyển thành vốn góp vào Công ty Cổ phần Hươu giống Hương Sơn sau khi Tổng Công ty hoàn thành công tác chuyển nhượng cổ phần (xem thêm tại Thuyết minh số 08).

(**) Chi phí trồng rừng đang thực hiện thuộc Dự án chăn nuôi bò chất lượng cao thuyết minh chi tiết tại Thuyết minh số 15.b.

(***) Tên dự án: Khu nhà ở thí điểm cho công nhân và người lao động thuê tại Khu kinh tế Vũng Áng.

- Chủ đầu tư: Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh

- Mục đích đầu tư: Kinh doanh cho thuê.

- Địa điểm: Lô đất TT4b, DT3 thuộc Khu kinh tế Vũng Áng, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh.

- Diện tích sử dụng đất: 16 ha.

- Tổng mức đầu tư: 1.182.356.303.000 đồng

- Thời gian bắt đầu thực hiện triển khai dự án: 2013

- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2020: Đã hoàn thành 4 block nhà 5 tầng và ghi tăng giá trị tài sản cố định, các hạng mục khác bao gồm 4 block nhà 10 tầng, 7 block nhà 5 tầng và hạ tầng kỹ thuật đang tiếp tục triển khai.

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiết tại Phụ lục số 02.

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	16,283,520,000	1,849,908,290	2,014,386,600	20,147,814,890
Số dư cuối năm	16,283,520,000	1,849,908,290	2,014,386,600	20,147,814,890
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	6,309,864,000	1,774,908,290	1,309,351,290	9,394,123,580
- Khấu hao trong năm	814,176,000	50,000,000	201,438,660	1,065,614,660
Số dư cuối năm	7,124,040,000	1,824,908,290	1,510,789,950	10,459,738,240
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	9,973,656,000	75,000,000	705,035,310	10,753,691,310
Tại ngày cuối năm	9,159,480,000	25,000,000	503,596,650	9,688,076,650

(*) Quyền sử dụng đất tại Tờ 7, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2004 đến năm 2054.

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	-	81,223,131,272	81,223,131,272
Số dư cuối năm	-	-	81,223,131,272	81,223,131,272
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	-	5,583,205,488	5,583,205,488
- Khấu hao trong năm	-	-	2,060,092,884	2,060,092,884
Số dư cuối năm	-	-	7,643,298,372	7,643,298,372
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	-	-	75,639,925,784	75,639,925,784
Tại ngày cuối năm	-	-	73,579,832,900	73,579,832,900

Bất động sản đầu tư là 4 block nhà 5 tầng cho thuê thuộc Dự án Khu nhà ở thí điểm cho công nhân và người lao động thuê tại Khu kinh tế Vũng Áng.

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn (TK2421)		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	215,930,945	270,187,714
- Chi phí sửa chữa tài sản	735,325,457	2,067,426,211
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	607,296,824	745,387,844
	1,558,553,226	3,083,001,769
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí đầu tư phát triển chăn nuôi bò chất lượng cao (*)	3,786,730,062	4,528,881,310
- Chi phí trả trước dài hạn khác	63,068,183	1,153,115,892
	3,849,798,245	5,681,997,202

(*) Chi phí giải phóng mặt bằng phục vụ Dự án đầu tư phát triển chăn nuôi bò thịt chất lượng cao, chi tiết dự án như sau:

- Chủ đầu tư: Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP.
- Mục đích đầu tư: Sản xuất, kinh doanh bò thịt chất lượng cao.
- Địa điểm: trại bò tại huyện Nghi Xuân và huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh.
- Quy mô:
 - + Tại Tổng Công ty: 1500 con bò nái sinh sản, nuôi vỗ béo thường xuyên 2000 con bò thịt.
 - + Nuôi vệ tinh: 5000 hộ ký hợp đồng sinh sản và 400 mô hình nuôi bò thịt.
- Sản phẩm: bò giống cái, bò thịt và bò thanh lý (10% tổng đàn).
- Tổng mức đầu tư: 230.430.909.000 đồng.
- Tình trạng dự án: Đang tiếp tục đầu tư, một phần đã hoàn thành và đưa vào hoạt động.

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục số 02.

11/2020
11/2020
11/2020

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẠN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư				
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào Việt	1,177,854,161	1,177,854,161	12,196,603,950	12,196,603,950
- Công ty TNHH Việt Lào	58,306,258,797	58,306,258,797	61,136,625,879	61,136,625,879
- Phải trả các đối tượng khác	9,132,020,108	9,132,020,108	9,176,747,737	9,176,747,737
	68,616,133,066	68,616,133,066	82,509,977,566	82,509,977,566

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chi tiết tại Phụ lục 03.

19. PHẢI TRẢ NGẠN HẠN KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn (Cổ TK 3382)	61,088,716	62,915,616
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Hoá cốc Hà Tĩnh	6,800,000,000	6,800,000,000
- Công ty Cổ phần Gang thép Hà Tĩnh	3,000,000,000	3,000,000,000
- Công ty TNHH Vạn Lợi	6,000,000,000	6,000,000,000
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (cổ TK1388, 3388, 141)	4,953,122,598	3,074,664,368
	20,814,211,314	18,937,579,984

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1,101,135,914,618	4,500,000,000	18,149,025,918	1,123,784,940,536
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	896,313,215	896,313,215
Phân phối lợi nhuận	-	4,000,000,000	(7,000,000,000)	(3.000.000.000)
Số dư cuối năm trước	1,101,135,914,618	8,500,000,000	12,045,339,133	1,121,681,253,751
Số dư đầu năm nay	1,101,135,914,618	8,500,000,000	12,045,339,133	1,121,681,253,751
Lãi trong năm nay	-	-	6,458,824,051	6,458,824,051
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	1,101,135,914,618	8,500,000,000	18,504,163,184	1,128,140,077,802

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông ngày 26/06/2020, Tổng Công ty không phân phối lợi nhuận năm 2019.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Tĩnh	1,072,153,914,618	97.37%	1,072,153,914,618	97.37%
Cổ đông lớn A (năm giữ trên 5%)	-	0.00%	-	0.00%
Các cổ đông khác	28,982,000,000	2.63%	28,982,000,000	2.63%
	1,101,135,914,618	100%	1,101,135,914,618	100%

21. NGUỒN KINH PHÍ

	31-12-20	01-01-20
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	13,659,562,904	18,659,562,904
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	13,659,562,904	18,659,562,904

Nội dung của hoạt động sự nghiệp mà đơn vị đang thực hiện:

- Dự án Nhà ở cho công nhân thuê Khu kinh tế Vũng Áng (Dự án nhà ở thu nhập thấp), nguồn kinh phí được Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Tĩnh hỗ trợ là 57,3 tỷ VND, số dư còn lại đến thời điểm 31/12/2020 là 13.659.562.904 VND.

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tài sản thuê ngoài

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

- Khối 09. Thị trấn Thạch Hà, huyện Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy chế biến các sản phẩm từ Nhung hươu từ năm 2017 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 12.859 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Xã Kỳ Khang, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng từ năm 2017 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 17.610,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 12, thị trấn Cẩm Xuyên, Huyện Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm nhà máy gạch không nung từ năm 2015 đến năm 2053. Diện tích khu đất thuê là 10.221,1 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 12, thị trấn Cẩm Xuyên, Huyện Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2018 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 54.777,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 7, phường Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2004 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 390,72 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Khối 09. Thị trấn Thạch Hà, huyện Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Trường dạy nghề Miền Trung từ năm 2013 đến năm 2050. Diện tích khu đất thuê là 3.321,2 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ dân phố 08, phường Đạm Liêu, thị xã Hồng Lĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy sản xuất phân hữu cơ vi sinh từ năm 2014 đến năm 2064. Diện tích khu đất thuê là 7.369 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Xóm Tân Phúc, xã Hương Trạch, huyện Hương Khê, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Kho trung chuyển thạch cao từ năm 2012 đến năm 2062. Diện tích khu đất thuê là 22.856,6 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Khối phố Đông Trinh, phường Kỳ Trinh, thị xã Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích phục vụ Mộ Thạch anh sạch từ năm 2009 và đang làm thủ tục gia hạn thuê đất. Diện tích khu đất thuê là 16.510,9 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

23. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	47,254,973,635	57,096,913,432
Doanh thu bán thành phẩm	16,324,986,726	5,450,000,239
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,001,947,470	1,402,726,367
	64,581,907,831	63,949,640,038

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	44,948,509,971	50,975,651,030
Giá vốn của thành phẩm đã bán	17,465,744,094	5,048,064,713
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4,660,195,922	6,944,273,776
Thuế GTGT không được khấu trừ	60,627,366	40,905,462
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,807,866,943)	
	65,327,210,410	63,008,894,981

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	5,529,132,667	5,812,422,924
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6,000,000,000	5,500,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm		26,090
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
	11,529,132,667	11,312,449,014

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,184,252,972	2,028,978,796
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	1,499,730	
Trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(2,121,945,807)	2,975,363,267
	(936,193,105)	5,004,342,063

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	168,969,034	174,412,618

Chi phí nhân công	26,482,000	29,924,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	459,442,182	1,100,801,497
Chi phí khác bằng tiền	216,203,000	883,368,829
	871,096,216	2,188,506,944

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43,325,130	44,790,966
Chi phí nhân công	2,968,698,000	2,298,385,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	428,871,926	460,138,796
Chi phí dự phòng	2,849,489,670	(823,721,660)
Thuế, phí, lệ phí	21,588,289	8,029,529
Chi phí dịch vụ mua ngoài	406,545,626	201,205,677
Chi phí khác bằng tiền	2,939,048,112	943,858,390
	9,657,566,753	3,132,686,698

29. THU NHẬP KHÁC

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	4,871,005,908	164,101,818
Thu nhập khác	577,886	422,651,500
	4,871,583,794	586,753,318

30. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 4/2020	Quý 4/2019
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	2,215,741,752	97,668,599
Chi phí khác	502,642,986	322,904,666
	2,718,384,738	420,573,265

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

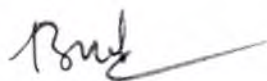
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Võ Thị Hoa

Người lập biểu

Hà Tĩnh, ngày 26 tháng 01 năm 2021



Bùi Văn Minh

Kế toán trưởng





Lê Việt Thảo

Tổng giám đốc

PHỤ LỤC 01 - CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã chứng khoán	31/12/2020			01/01/2020		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con		370,294,733,498	88,193,000,000	(90,184,230,203)	366,725,206,997	25,637,500,000	(110.801,446,144)
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2		6.225,982,875		(2,780,954,707)	6.225,982,875		(585,470,566)
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco		5.840,000,000		(4,948,741,652)	5.840,000,000		(3.771,026,695)
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	MMC	4.991,000,000		(4,991,000,000)	4.991,000,000		(4.991,000,000)
- Công ty Cổ phần Vận tải & Xây dựng		1,146,213,314		(1,146,213,314)	1,146,213,314		(1.146,213,314)
- Công ty TNHH MTV Việt Lào		70.083,136,270		-	70,083,136,270		-
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco		12,000,000,000		(12,000,000,000)	12,000,000,000		(12.000,000,000)
- Công ty Cổ phần Chăn nuôi Mitraco (*)	MLS	24,443,065,844	88,193,000,000	-	24,443,065,844	25,637,500,000	-
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc		18.191,000,000		(7,097,148,426)	18,191,000,000		(11.056,914,032)
- Công ty Cổ phần Phát triển Nông lâm Hà Tĩnh		21.798,596,050		-	21,798,596,050		(21.798,596,050)
- Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây lắp Mitraco		2.872,500,000		(2,872,500,000)	2,872,500,000		(2.872,500,000)
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt		131,290,571,456		-	131,290,571,456		-
- Công ty Cổ phần Vật liệu và Phụ gia Sắt Thạch Khê		12,400,468,767		(12,400,468,767)	12,400,468,767		(12,400,468,767)
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco		18,012,198,922		(1,967,749,911)	14,729,230,065		(526,474,471)
- Công ty TNHH Giống và Vật tư Nông nghiệp Mitraco (i)		11,000,000,000		(9,979,453,426)	10,713,442,356		(9.652,782,249)
- Công ty TNHH Thực phẩm Chế biến Mitraco		30,000,000,000		(30,000,000,000)	30,000,000,000		(30.000,000,000)
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		8,214,281,603	-	(4,205,591,854)	8,214,281,603	-	(4,172,268,315)
- Công ty Cổ phần Vật liệu & Xây dựng Hà Tĩnh		8,214,281,603		(4,205,591,854)	8,214,281,603		(4.172.268,315)

Đầu tư vào đơn vị khác		247,439,088,500	56,506,785,500	(1,879,558.164)	247,439,088,500	63,634,598,300	(1,839,986,898)
- Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn (*)	GSM	56,400.000,000	49,632.000.000	-	56,400,000,000	50,760.000.000	-
- Công ty Cổ phần Sắt Thạch Khê		179,659.088,500		(1,879,558.164)	179,659,088,500		(1,839,986,898)
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Phát Mitraco		1,080.000,000		-	1,080,000,000		-
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng (*)	POV	9,000.000,000	6,874.785,500	-	9,000,000,000	12,874.598.300	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Lam Hồng		300,000,000		-	300,000,000		-
- Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh		1,000.000,000		-	1,000,000,000		-
		<u>625,948,103,601</u>	<u>144,699,785,500</u>	<u>(96,269,380,221)</u>	<u>622,378,577,100</u>	<u>89,272,098,300</u>	<u>(116,813,701,357)</u>

(*) Công ty xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này tại ngày đầu kỳ và cuối kỳ theo giá đóng cửa trên thị trường chứng khoán tại thời điểm tương ứng.

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

Lí do thay đổi đối với từng khoản đầu tư vào công ty con:

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2	Số 02, Vũ Quang, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	75.00%	75.00%	Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco	Số 02, Vũ Quang, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	73.00%	73.00%	Kinh doanh thương mại tổng hợp
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	Xã Phú Lộc, Huyện Can Lộc, Tỉnh Hà Tĩnh	50.95%	50.95%	SXKD quặng Mangan và chăn nuôi
- Công ty Cổ phần Vận tải & Xây dựng	Thị trấn Thạch Hà, Huyện Thạch Hà, Tỉnh Hà Tĩnh	79.44%	79.44%	Kinh doanh vận tải và xây lắp
- Công ty TNHH MTV Việt Lào	Huyện Xebangfay, Tỉnh Khammoun, Lào	100.00%	100.00%	SXKD các sản phẩm thạch cao
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco	Xã Kỳ Tiến, Huyện Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh	60.00%	60.00%	SXKD gạch ngói
- Công ty Cổ phần Chăn nuôi Mitraco	Xã Thạch Vĩnh, Huyện Thạch Hà, Tỉnh Hà Tĩnh	51.28%	51.28%	SXKD lợn giống, lợn siêu nạc
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc	Xã Thiên Lộc, Huyện Can Lộc, Tỉnh Hà Tĩnh	60.64%	60.64%	SXKD thức ăn gia súc, gia cầm
- Công ty Cổ phần Phát triển Nông lâm Hà Tĩnh	Xóm 10 Thị trấn Đức Thọ, Huyện Đức Thọ, Tỉnh Hà Tĩnh.	58.70%	58.70%	SXKD lợn giống, lợn siêu nạc

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP**Báo cáo tài chính**

Số 2 Vũ Quang - thành phố Hà Tĩnh - tỉnh Hà Tĩnh

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2020 đến ngày 31/12/2020

- Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây lắp Mitraco	Thị trấn Cẩm Xuyên, Huyện Cẩm Xuyên, Tỉnh Hà Tĩnh	63.83%	63.83%	Xây lắp và thi công cơ khí
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt	Xã Kỳ Lợi, Huyện Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh	53.00%	53.00%	Dịch vụ cảng biển
- Công ty Cổ phần Vật liệu và Phụ gia Sắt Thạch Khê	Xã Xuân Lĩnh, Huyện Nghi Xuân, Tỉnh Hà Tĩnh	91.85%	91.85%	SXKD đá xây dựng
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco	Số 02, Vũ Quang, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	100.00%	100.00%	Xây lắp công trình
- Công ty TNHH Giống và Vật tư Nông nghiệp Mitraco	Xã Thiên Lộc, Huyện Can Lộc, Tỉnh Hà Tĩnh	100.00%	100.00%	SXKD giống và vật tư nông nghiệp
- Công ty TNHH Thực phẩm Chế biến Mitraco	Phường Kỳ Trinh, Thị xã Kỳ Anh, Hà Tĩnh	100.00%	100.00%	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Vật liệu & Xây dựng	Xã Kỳ Phương, Huyện Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh	26.88%	26.88%	SXKD đá xây dựng

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn	Xã Sơn Kim 1, Huyện Hương Sơn, Tỉnh Hà Tĩnh	19.75%	19.75%	Sản xuất kinh doanh điện
- Công ty Cổ phần Sắt Thạch Khê	Đường Phan Đình Phùng, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	9.93%	9.93%	Sản xuất kinh doanh quặng sắt
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Phát Mitraco	Đường Vũ Quang, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	1.08%	1.08%	Sản xuất kinh doanh các loại khoáng sản
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	Xã Kỳ Lợi, Huyện Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh	10.00%	10.00%	Kinh doanh các sản phẩm dầu khí
- Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Lam Hồng	Đường Trần Phú, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	10.00%	10.00%	Kinh doanh thiết bị công nghệ thông tin
- Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh	KCN Nam Hồng, Thị xã Hồng Lĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	1.25%	1.25%	Sản xuất kinh doanh sản phẩm sợi

PHỤ LỤC 02 - TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	65,861,842,315	107,308,148,930	15,703,762,944	808,018,181	5,021,894,250	194,703,666,620
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	525,153,636		1,123,154,545	-	-	1,648,308,181
- Thanh lý, nhượng bán	5,871,603,091	19,148,152,508	1,256,665,134	64,418,181	433,561,250	26,774,400,164
Số dư cuối quý	60,515,392,860 -	88,159,996,422 -	15,570,252,355 -	743,600,000 -	4,588,333,000 -	169,577,574,637
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	56,120,020,418	101,525,889,534	11,826,119,230	783,698,120	2,908,463,477	173,164,190,779
- Khấu hao trong năm 2020	2,814,993,231	2,410,439,708	1,454,953,086	107,994,312	624,836,403	7,413,216,740
- Tỉỷ, nhượng bán trong năm 2020	3,835,810,775	18,996,441,134	1,247,249,419	152,592,432	307,338,748	24,539,432,508
Số dư cuối quý	55,099,202,874 -	84,939,888,108 -	12,033,822,897 -	739,100,000 -	3,225,961,132 -	156,037,975,011
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	9,741,821,897	5,782,259,396	3,877,643,714	24,320,061	2,113,430,773	21,539,475,841
Tại ngày cuối quý	5,416,189,986	3,220,108,314	3,536,429,458	4,500,000	1,362,371,868	13,539,599,626

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC 03)

	01-01-2020		Phát sinh năm 2020		31-12-2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	88,698,481,810 -	88,698,481,810 -	63,380,486,539 -	116,618,968,349 -	35,460,000,000 -	35,460,000,000
- <i>Vay ngắn hạn</i>	<i>60,778,481,810</i>	<i>60,778,481,810</i>	<i>63,380,486,539</i>	<i>91,218,968,349</i>	<i>32,940,000,000</i>	<i>32,940,000,000</i>
Vietcombank - CN Hà Tĩnh (VND)	30,778,481,810	30,778,481,810	63,380,486,539	91,218,968,349	2,940,000,000	2,940,000,000
Vay đối tượng khác	30,000,000,000	30,000,000,000			30,000,000,000	30,000,000,000
- <i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>27,920,000,000</i>	<i>27,920,000,000</i>	<i>-</i>	<i>25,400,000,000</i>	<i>2,520,000,000</i>	<i>2,520,000,000</i>
Vietcombank - CN Hà Tĩnh (VND)	3,920,000,000	3,920,000,000		3,920,000,000	-	-
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN NHPT Hà Tĩnh	24,000,000,000	24,000,000,000		21,480,000,000	2,520,000,000	2,520,000,000
b) Vay dài hạn	52,453,804,241 -	52,453,804,241 -	21,480,000,000 -	15,260,000,000 -	58,673,804,241 -	58,673,804,241
- <i>Vay dài hạn</i>	<i>52,453,804,241</i>	<i>52,453,804,241</i>	<i>21,480,000,000</i>	<i>15,260,000,000</i>	<i>58,673,804,241</i>	<i>58,673,804,241</i>
Quỹ ĐT phát triển Hà Tĩnh	25,000,000,000	25,000,000,000			25,000,000,000	25,000,000,000
Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh (VND)	11,653,804,241	11,653,804,241		4,900,000,000	6,753,804,241	6,753,804,241
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN NHPT Hà Tĩnh	15,800,000,000	15,800,000,000	21,480,000,000	10,360,000,000	26,920,000,000	26,920,000,000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng						
	141,152,286,051 -	141,152,286,051 -	84,860,486,539 -	131,878,968,349 -	94,133,804,241 -	94,133,804,241