

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CP THAN CỘC SÁU-VINACOMIN

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

Cẩm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN

Tháng 6 - Quý II năm 2020

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CP THAN CỘC SÁU-VINACOMIN

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

Số: **3543** /TCS-VP

Cẩm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

V/v Công bố thông tin Báo cáo tài chính
quý II năm 2020

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức phát hành: Công ty cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin
2. Mã chứng khoán: TC6
3. Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, Thành phố Cẩm Phả, Tỉnh Quảng Ninh
4. Điện thoại: 0203 3862062 Pax: 0203 3863936
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Trung Thành
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1. Báo cáo tài chính quý II năm 2020 của Công ty cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin bao gồm: Bảng cân đối kế toán; Báo cáo kết quả SXKD; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ; Thuyết minh báo cáo tài chính.
 - 6.2. Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh.
7. Toàn bộ Báo cáo tài chính được đăng tải trên trang thông tin điện tử Công ty vào ngày 20 tháng 7 năm 2020 tại địa chỉ Website: **www.cocsau.com**, mục quan hệ cổ đông/báo cáo tài chính.

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

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website Công ty;
- Lưu: VT, VP (Th).

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
PHÓ CHÁNH VĂN PHÒNG**



Nguyễn Trung Thành

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

DVT: Đồng

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T. MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		884.505.892.621	864.596.828.976
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.616.438.788	838.776.388
1	Tiền	111	VI.01	3.616.438.788	838.776.388
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	33.496.343.400
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	43.598.000.000
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	(10.101.656.600)
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		77.037.552.471	319.574.770.310
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	73.530.643.536	306.382.719.251
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		248.920.000	235.420.000
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.04a	3.257.988.935	12.956.631.059
7	Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	VI.04a	-	-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	-	-
IV	Hàng tồn kho	140		727.106.500.026	403.704.516.769
1	Hàng tồn kho	141	VI.07	727.106.500.026	403.704.516.769
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		76.745.401.336	106.982.422.109
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	69.009.268.816	102.093.042.407
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.587.487.496	-
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.19	6.148.645.024	4.889.379.702
5	Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.035.388.110.107	1.138.917.394.365
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		48.492.379.365	42.142.030.275
6	Phải thu dài hạn khác	216	VI.04b	48.492.379.365	42.142.030.275
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		661.355.788.192	770.027.048.715
1	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	661.045.803.771	769.628.314.712
	- Nguyên giá	222		3.754.098.575.866	3.805.263.739.038
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.093.052.772.095)	(3.035.635.424.326)
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	309.984.421	398.734.003
	- Nguyên giá	228		1.714.833.057	1.714.833.057
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.404.848.636)	(1.316.099.054)
III	Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	11.356.106.344	4.326.503.055
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11.356.106.344	4.326.503.055
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		314.183.836.206	322.421.812.320
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	314.183.836.206	322.421.812.320
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.919.894.002.728	2.003.514.223.341

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T. MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		1.576.515.744.729	1.670.514.404.831
I	Nợ ngắn hạn	310		1.212.451.356.583	1.269.501.965.659
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	518.077.403.376	651.974.338.906
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		790.729.679	6.998.119.690
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.19	45.000.992.532	95.436.914.103
4	Phải trả người lao động	314		67.198.700.057	88.584.367.711
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.20	80.442.102.779	59.679.465
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.21	13.070.950.412	11.581.311.884
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	310.557.504.162	384.769.460.332
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	152.898.699.701	7.769.599.016
12	Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		24.414.273.885	22.328.174.552
II	Nợ dài hạn	330		364.064.388.146	401.012.439.172
7	Phải trả dài hạn khác	337	VI.21	-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		364.064.388.146	401.012.439.172
13	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		343.378.257.999	332.999.818.510
I	Vốn chủ sở hữu	410		343.378.257.999	332.999.818.510
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	324.961.050.000	324.961.050.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		324.961.050.000	324.961.050.000
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.24e	2.040.317.377	2.040.317.377
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.376.890.622	5.998.451.133
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.376.890.622	5.998.451.133
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II	Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí sự nghiệp	431	VI.28	-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.919.894.002.728	2.003.514.223.341

Cầm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

PT KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thu Hà

Phạm Thanh Phương

Nguyễn Văn Thuận

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN THAN CỘC SÁU-VINACOMIN

B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
THÁNG 6 QUÝ II NĂM 2020

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.MI NH	QUÝ II		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.0 1	726.252.745.917	831.164.825.252	1.688.431.161.733	1.673.441.215.072
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=1-2)	10		726.252.745.917	831.164.825.252	1.688.431.161.733	1.673.441.215.072
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.0 3	684.379.596.244	813.363.108.132	1.586.469.143.500	1.590.459.590.739
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		41.873.149.673	17.801.717.120	101.962.018.233	82.981.624.333
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.0 4	360.781.993	322.614.585	731.693.302	638.124.325
7. Chi phí tài chính	22	VII.0 5	3.903.080.447	10.489.347.446	21.047.953.733	26.750.954.560
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.903.080.447	10.489.347.446	31.083.184.760	33.290.654.560
8. Chi phí bán hàng	25	VII.0 8	865.151.008	676.218.018	1.615.253.903	1.120.491.359
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.0 8	19.864.243.144	4.193.486.597	59.986.296.565	50.023.137.107
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		17.601.457.067	2.765.279.644	20.044.207.334	5.725.165.632
11. Thu nhập khác	31	VII.0 6	1.489.659.328	4.269.981.235	1.898.733.039	4.645.778.581
12. Chi phí khác	32	VII.0 7	1.216.564.914	469.577.260	1.471.827.095	1.111.366.655
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		273.094.414	3.800.403.975	426.905.944	3.534.411.926
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	50		17.874.551.481	6.565.683.619	20.471.113.278	9.259.577.558
15. Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành	51	VII.1 0	3.574.910.297	1.313.136.724	4.094.222.656	1.851.915.512
16. Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.1 1				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.299.641.184	5.252.546.895	16.376.890.622	7.407.662.046
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		440	162	504	228
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Cầm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

PT KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

GIÁM ĐỐC



Mẫu số B03-DN

Theo phương pháp gián tiếp

QUÝ II NĂM 2020

Đơn vị tính: VNĐ

Cẩm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

PT KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

GIÁM ĐỐC



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2020**

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1- *Hình thức sở hữu vốn:* Công ty cổ phần than Cọc Sáu - Vinacomin là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Tổng Công ty than Việt Nam nay là Tập đoàn CN Than-Khoáng Sản VN hoạt động theo mô hình cổ phần hoá chính thức kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2007 theo quyết định số 2042 của bộ trưởng Bộ công nghiệp nay là Bộ công thương, giấy phép kinh doanh số 2203000745 đăng ký lần đầu ngày 02/01/2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 05/12/2019 mã số doanh nghiệp 5700101002 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Công ty cổ phần than Cọc sáu - Vinacomin là doanh nghiệp độc lập, có tư cách pháp nhân, có con dấu riêng và mở tài khoản tại ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – chi nhánh Cẩm Phả, số tài khoản: 119000010622.

2- *Lĩnh vực kinh doanh:* Sản xuất và tiêu thụ than.

3- *Ngành nghề kinh doanh:* Khai thác và thu gom than cứng; khai thác quặng sắt; sản xuất đồ uống không cồn; sản xuất sắn, lốp cao su, đắp và tái chế lốp cao su; sản xuất các sản phẩm khác từ cao su; sửa chữa thiết bị khác; phá dỡ; vận tải hàng hóa đường sắt; vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; kho bãi và lưu trữ hàng hóa; sản xuất và kinh doanh điện.

4- *Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.*

Công ty cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin là một Công ty khai thác lộ thiên, sản xuất kinh doanh trong điều kiện vẫn còn những khó khăn chi phí vét bùn chống tụt lở cao, chi phí cho vận tải lớn do độ cao nâng tải lớn, di chuyển các xường để khai thác, ảnh hưởng nhiều của khí hậu thiên nhiên khai thác trong vỉa chủ yếu tập trung vào khoảng tháng 10 năm trước đến tháng 5 năm sau.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- *Kỳ kế toán:* Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2- *Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:* đồng Việt nam (VND)

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

1- *Chế độ kế toán áp dụng:* Theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các qui định của chuẩn mực kế toán Việt nam. Hệ thống chế độ kế toán áp dụng trong Tập đoàn CN than - Khoáng sản Việt Nam, các quyết định của Bộ tài chính số 16148/BTC-CĐKT V/v chấp thuận chế độ kế toán đối với tập đoàn CN than - Khoáng sản Việt Nam ngày 20 tháng 12 năm 2006 thừa lệnh Bộ trưởng, Vụ trưởng vụ chế độ kế toán và kiểm toán Bùi Văn Mai đã ký. Đã ban hành theo QĐ 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT Tập đoàn CN Than - KSVN về chế độ ban hành của tập đoàn. Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của TT200/2014/TT-BTC. Quyết định số 56/QĐ-TKV ngày 16/01/2017 về việc quy định tạm thời về biểu mẫu báo cáo tài chính và báo cáo quản trị áp dụng trong Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng Sản Việt Nam.

2- *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:*

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

3- *Hình thức kế toán áp dụng:* Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực hiện phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc và xác định chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Quy đổi theo tỷ giá công bố của Ngân hàng tại thời điểm.

- Các khoản phải thu: Được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi, căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a- Chứng khoán kinh doanh;

b- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c- Các khoản cho vay;

d- Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết

đ- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

e- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo trị giá vốn thực tế.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

- + Vật tư: Theo trị giá vốn thực tế của các mặt hàng tồn kho cuối kỳ (nhập trước, xuất trước).

- + Bán thành phẩm và thành phẩm: Theo theo QĐ 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT Tập đoàn CN Than - KSVN về chế độ ban hành của tập đoàn và hướng dẫn 6133/TKV – KT ngày 11/12/2019 của TKV.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên, riêng đối với bán thành phẩm, thành phẩm than được BTC chấp thuận tính theo công văn 16148/BTC-CDKT.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí có liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Được trình bày theo nguyên giá. Nguyên giá được xác định bằng giá mua hoặc giá trị quyết toán công trình cộng các loại thuế (không bao gồm thuế được hoàn lại) và các chi phí khác liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Theo phương pháp khấu hao đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính như sau:



- + Nhà cửa, vật kiến trúc 05-25 năm
- + Máy móc, thiết bị 05-15 năm
- + Các tài sản khác 06-07 năm

- + Phương tiện vận tải 06-10 năm
- + Thiết bị văn phòng 03-10 năm

- Tỷ lệ khấu hao hàng năm được thực hiện phù hợp với các qui định thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

- Nguyên giá tối thiểu của TSCĐ tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những TSCĐ trước đây không thoả mãn điều kiện này, thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh không quá 3 năm.

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: Giá trị theo hợp đồng thuê và chi phí trực tiếp liên quan đến hợp đồng thuê tài chính.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: áp dụng với chính sách khấu hao như khấu hao tài sản cố định cùng loại thuộc sở hữu của doanh nghiệp theo thời gian thuê. Quyền sở hữu tài sản thuê khi kết thúc hợp đồng thuê thuộc về bên thuê (Công ty)

- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không có

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát; Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát với, Công ty cổ phần nhiệt điện Cẩm phả.

9- Nguyên tắc kế toán hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10- Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước

- Chi phí khác.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

- Trả đầy đủ các khoản nợ theo hợp đồng, hoá đơn hợp lệ, không có nợ quá hạn

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Phản ánh các khoản vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính của doanh nghiệp

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 qui định trong chuẩn mực kế toán Việt nam số 16 “Chi phí đi vay” và thông tư 200/2014..

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng, được xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại.

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

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ tức trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty. Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua.

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Hàng hoá dịch vụ đã giao cho khách hàng, đã phát hành hoá đơn được khách hàng chấp thuận thanh toán. Doanh thu hoạt động tài chính chủ yếu là lãi tiền gửi Ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo của Ngân hàng.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được xây dựng trên cơ sở hợp đồng xây dựng với nhà thầu bao gồm doanh thu ban đầu ghi trong hợp đồng, các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và thanh toán khác.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Chủ yếu là trả lãi tiền vay Ngân hàng và vay qua Tập đoàn được ghi nhận trên cơ sở thông báo của Ngân hàng và Tập đoàn Chi phí đi vay và cho vay vốn.

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp :

- Chi phí được tập hợp trực tiếp từ các sổ kế toán, nhật ký chứng từ

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: thực hiện theo hướng dẫn của chế độ kế toán tập Đoàn CN Than - KSVN đã được BTC chấp thuận.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1- Có tài phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không: Có

2- Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý giá trị hiện tại, giá hiện hành)

3- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên bảng cân đối nếu có).

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

Đơn vị tính: Đồng

1. Tiền	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tiền mặt						
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn						
- Tiền đang chuyển						
Cộng						
2. Các khoản đầu tư tài chính	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
3. Phải thu của khách hàng	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn						
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV						
- Công ty Kho vận & Cảng Cẩm Phả						
- Các khoản phải thu khách hàng khác						
b) Phải thu của khách hàng dài hạn						
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng						
- Các khoản phải thu khách hàng khác						
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan						
Cộng						
4. Phải thu khác	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá trị	Dự phòng		Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn						
- Phải thu về cổ phần hóa						
- Phải thu ngành ăn						
- Phải thu người lao động						
- Thuế GTGT - TSCĐ thuê tài chính						
- Phải thu cơ quan BHXH, BHYT, Kinh phí dân						
- Phải thu TKV						
- Vật tư bảo hành theo xe						
- Phải thu khác						
b) Dài hạn						
- Phải thu về cổ phần hóa						
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia						
- Phải thu người lao động						
- Ký cược, ký quỹ						
- Thu lãi ký quỹ bảo vệ môi trường						
- Các khoản chi hộ						
- Phải thu khác						
Cộng						

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền	-	-	-	-
b) Hàng tồn kho	-	-	-	-
c) TSCĐ	-	-	-	-
d) Tài sản khác	-	-	-	-

6. Nợ xấu

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- 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				

Cộng**7. Hàng tồn kho**

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	16.425.805.722		19.650.344.925	-
- Công cụ, dụng cụ	183.441.196	-	88.520.196	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	547.251.104.676		312.691.922.280	-
- Thành phẩm	163.246.148.432	-	71.273.729.368	-
Cộng	727.106.500.026	-	403.704.516.769	

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)				
Trong đó những công trình lớn:				
- Dự án đầu tư XD công trình mỏ Than Cọc Sáu	11.066.106.344	11.066.106.344	4.036.503.055	4.036.503.055
- Dự án đổ đất lấn biển	290.000.000	290.000.000	290.000.000	290.000.000
- Sửa chữa		-		-
Cộng	11.356.106.344	11.356.106.344	4.326.503.055	4.326.503.055

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

STT		KHOẢN MỤC	Tổng số	Nhà cửa	V.kiến trúc	TB Động lực	M.móc SX	Vận tải	Truyền dẫn	Q.lý + ĐLTN	TSCĐ khác	TSCĐ quỹ phúc lợi
A		Nguyên giá										
		Số dư đầu năm	3.805.263.739.038	146.019.745.927	131.883.927.124	60.499.260.223	1.120.920.907.720	2.184.320.826.918	9.305.824.558	18.763.037.453	133.550.209.115	0
1		Mua trong năm	6.081.288.437			6.081.288.437						
2		Đầu tư XDCB hoàn thành	285.855.064	285.855.064								
3		Tăng do đánh giá lại TSCĐ	0									
4		Do luân chuyển	0									
5		Thanh lý, nhượng bán	57.532.306.673					57.532.306.673				
6		Giảm khác	0									
		Số dư cuối kỳ	3.754.098.575.866	146.305.600.991	131.883.927.124	66.580.548.660	1.120.920.907.720	2.126.788.520.245	9.305.824.558	18.763.037.453	133.550.209.115	0
												0
B		Giá trị hao mòn lũy kế										
		Số dư đầu năm	3.035.635.424.326	75.136.379.971	87.719.565.315	53.407.314.648	993.577.186.003	1.745.764.017.088	4.751.909.739	17.398.064.599	57.880.986.963	0
1		Khấu hao trong kỳ	114.336.265.046	3.841.438.137	1.932.881.834	1.149.613.978	21.386.232.161	78.537.488.539	487.919.448	346.731.839	6.653.959.110	
2		Hao mòn trong kỳ	613.389.396		613.389.396							
3		Tăng do đánh giá lại TSCĐ	0									
4		Do luân chuyển	0									
5		Thanh lý, nhượng bán	57.532.306.673					57.532.306.673				
6		Giảm khác	0									
		Số dư cuối kỳ	3.093.052.772.095	78.977.818.108	90.265.836.545	54.556.928.626	1.014.963.418.164	1.766.769.198.954	5.239.829.187	17.744.796.438	64.534.946.073	0
C		Giá trị còn lại										
		Tại ngày đầu năm	769.628.314.712	70.883.365.956	44.164.361.809	7.091.945.575	127.343.721.717	438.556.809.830	4.553.914.819	1.364.972.854	75.669.222.152	0
		Tại ngày cuối năm	661.045.803.771	67.327.782.883	41.618.090.579	12.023.620.034	105.957.489.556	360.019.321.291	4.065.995.371	1.018.241.015	69.015.263.042	0

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.837.492.559.662 đ

* Giá trị còn lại TSCĐ cuối kỳ cho thanh lý: 0 đ.

* Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:



10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

STT	KHOẢN MỤC	Tổng số	CHIA THEO NHÓM TÀI SẢN							
			Quyền SD đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Lợi thế kinh doanh
<u>A</u>	<u>Nguyên giá</u>									
	Số dư đầu năm	1.714.833.057	0	0	0	0	1.714.833.057	0	0	0
1	Mua trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0								
3	Tăng do hợp nhất kinh doanh	0								
4	Tăng khác	0								
5	Thanh lý, nhượng bán	0								
6	Giảm khác	0								
	Số dư cuối kỳ	1.714.833.057	0	0	0	0	1.714.833.057	0	0	0
<u>B</u>	<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>									
	Số dư đầu năm	1.316.099.054	0	0	0	0	1.316.099.054	0	0	0
1	Khấu hao trong kỳ	88.749.582	0	0	0	0	88.749.582	0	0	0
2	Tăng khác	0								
3	Thanh lý, nhượng bán	0								
4	Giảm khác	0								
	Số dư cuối kỳ	1.404.848.636	0	0	0	0	1.404.848.636	0	0	0
<u>C</u>	<u>Giá trị còn lại</u>									
	Tại ngày đầu năm	398.734.003	0	0	0	0	398.734.003	0	0	0
	Tại ngày cuối năm đã đánh giá lại	309.984.421	0	0	0	0	309.984.421	0	0	0

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 826 933 200 đ.

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

10/11/2021
Vinh
CƠ
CƠ
100

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Bảo hiểm MMTB	69.009.268.816	102.093.042.407
- Chi phí phân bổ lóp	1.797.352.417	321.095.145
- Công cụ, dụng cụ	57.162.876.723	79.386.866.707
- Chi phí sửa chữa cụm động cơ, TB	1.794.850.845	3.083.231.073
- Chi phí xử lý bùn moong	6.086.146.316	6.572.048.965
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.168.042.515	8.027.596.368

b) Dài hạn

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chi phí khoan thăm dò	314.183.836.206	322.421.812.320
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	3.318.789.436	4.425.052.588
- Chi phí sửa chữa lớn	201.075.217.055	201.075.217.055
- Thuê hoạt động TSCĐ	65.775.960.917	67.270.291.458
- Các khoản khác	42.339.279.796	47.902.555.312
Cộng	1.674.589.002	1.748.695.907
	383.193.105.022	424.514.854.727

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

	<u>Cuối năm</u>		<u>Trong năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	175.681.291.449	175.681.291.449	598.161.794.884	669.884.549.483	247.404.046.048	247.404.046.048
b) Vay dài hạn	498.940.600.859	498.940.600.859	118.743.363.258	158.180.615.855	538.377.853.456	538.377.853.456
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	134.876.212.713	134.876.212.713	77.845.707.142	80.334.908.713	137.365.414.284	137.365.414.284
- Trên 1 năm:-5 năm	361.612.131.146	361.612.131.146	40.500.000.000	68.868.207.142	389.980.338.288	389.980.338.288
- T từ 5:-10 năm	2.452.257.000	2.452.257.000	397.656.116	8.977.500.000	11.032.100.884	11.032.100.884
Cộng	674.621.892.308	674.621.892.308	716.905.158.142	828.065.165.338	785.781.899.504	785.781.899.504

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	-	-	-	-	-	-
Trên 1 năm đến 5 năm	-	-	-	-	-	-
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vay	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-

16. Phải trả người bán

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	518.077.403.376	518.077.403.376	651.974.338.906	651.974.338.906
- CN Cty CP Vật tư - TKV XN vật tư CP	115.898.881.325	115.898.881.325	86.938.895.582	86.938.895.582
- Công ty CN hóa chất mỏ Cẩm Phả	19.026.073.206	19.026.073.206	12.296.445.150	12.296.445.150
- Công ty CP du lịch & TM - Vinacomin	52.141.970.292	52.141.970.292	38.677.206.492	38.677.206.492
- Công ty TNHH đầu tư & TM Quang Minh	54.629.541.196	54.629.541.196	86.900.229.826	86.900.229.826
- Công ty CP Hoàng Trường	37.695.351.808	37.695.351.808	49.455.911.751	49.455.911.751
- Công ty CP Tân Tiến	114.436.767.193	114.436.767.193	65.083.930.549	65.083.930.549
- Công ty TNHH TMDV & XD Phương Thảo	5.575.019.332	5.575.019.332	20.938.782.000	20.938.782.000
- Các đối tượng khác	118.673.799.024	118.673.799.024	291.682.937.556	291.682.937.556
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	518.077.403.376	518.077.403.376	651.974.338.906	651.974.338.906

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Cuối năm</u>
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	14.985.384.283	63.198.872.747	78.184.257.030	-
- Thuế thu nhập DN	1.266.078.304	4.094.222.656	5.360.300.960	0
- Thuế thu nhập cá nhân	303.019.058	179.695.000	445.805.058	36.909.000
- Thuế tài nguyên	72.277.957.336	220.463.931.936	251.227.808.674	41.514.080.598
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	8.887.807.828	8.887.807.828	-
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
- Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-
- Phí BVMT đối với KTKS	6.604.475.122	20.507.635.729	23.662.107.917	3.450.002.934
- Phí cấp quyền KTKS	-	58.952.724.500	58.952.724.500	-
- Các khoản khác	-	1.045.164.410	1.045.164.410	-
Cộng	95.436.914.103	377.333.054.806	427.768.976.377	45.000.992.532
b) Phải thu				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	4.889.379.702	1.380.433.718	-	3.508.945.984
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	2.639.699.040	2.639.699.040
Cộng	4.889.379.702	1.380.433.718	2.639.699.040	6.148.645.024

18. Chi phí phải trả	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	80.442.102.779	59.679.465
- Phí sử dụng thương hiệu vinacomin	5.336.408.791	
- Chi phí lãi vay	115.859.503	59.679.465
- Chi phí thuê ngoài	74.989.834.485	
b) Dài hạn		
Cộng	80.442.102.779	59.679.465
19. Phải trả khác	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	13.070.950.412	11.581.311.884
- Kinh phí công đoàn	388.107.915	8.610.875
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Kinh phí Đảng	481.917.736	40.873.602
- BH thân thể		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Đoàn phí công đoàn	530.056.218	18.839.254
- Các quỹ hỗ trợ, tương trợ của Công ty	2.683.870.577	2.822.733.577
- Các khoản phải trả TKV		-
- Chi phí ăn ca	427.336.000	352.280.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.559.661.966	8.337.974.576
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	13.070.950.412	11.581.311.884
20. Doanh thu chưa thực hiện	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
21. Trái phiếu phát hành	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	Giá trị Lãi suất Kỳ hạn	Giá trị Lãi suất Kỳ hạn
21.1 Trái phiếu thường	-	-
21.2 Trái phiếu chuyển đổi	-	-
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
23. Dự phòng phải trả	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	145.742.490.081	-
- Chi phí vận chuyển đất đá	28.560.913.713	
- Chi phí nhiên liệu	76.928.908.623	
- Chi phí khác	40.252.667.745	
b) Dài hạn	7.156.209.620	7.769.599.016
- Chi phí tập trung đã hình thành tài sản	7.156.209.620	7.769.599.016
Cộng	152.898.699.701	7.769.599.016

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

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- 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 dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
d) Cổ phiếu	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.496.105	32.496.105
- Số lượng cổ phiếu phổ thông	32.496.105	32.496.105
+ Cổ phiếu phổ thông bán ra ngoài công chúng	32.496.105	32.496.105
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được lưu hành	32.496.105	32.496.105
+ Cổ phiếu phổ thông	32.496.105	32.496.105
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000
đ) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		-
- Cổ tức của CP ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		-
e) Các quỹ của doanh nghiệp	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	2.040.317.377	2.040.317.377
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		

25- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	324.961.050.000						43.353.448.986	0	368.314.498.986
- Tăng vốn trong năm trước									0
- Lãi trong năm trước							5.998.451.133		5.998.451.133
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong năm trước									0
- Lỗ trong năm trước									0
- Giảm khác									0
Số dư đầu năm nay	324.961.050.000	0	0	0	0	0	41.313.131.609		41.313.131.609
- Tăng vốn trong năm nay							8.038.768.510	0	332.999.818.510
- Lãi trong năm nay									0
- Tăng khác							16.376.890.622		16.376.890.622
- Giảm vốn trong năm nay									0
- Lỗ trong năm nay									0
- Giảm khác									0
Số dư cuối năm nay	324.961.050.000	0	0	0	0	0	5.998.451.133		5.998.451.133
							30.414.110.265	0	343.378.257.999

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn góp cổ phần
-

Cuối năm

211.224.690.000
113.736.360.000

Đầu năm

211.224.690.000
113.736.360.000

Cộng

324.961.050.000

324.961.050.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cuối năm

324.961.050.000

324.961.050.000

Đầu năm

324.961.050.000
16.248.052.500

100
C
C
H
V
M
P

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm	-	-
27. Chênh lệch tỷ giá	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	-	-
28. Nguồn kinh phí	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	196.239.617.977	-
- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	196.239.617.977	-
- Trên 5 năm	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại	-	-
d) Vàng tiền tệ	-	-
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán.		

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: Đồng

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a) Doanh thu		
- Doanh thu than:	1.682.216.319.607	1.667.200.310.434
- Doanh thu khác	6.214.842.126	6.240.904.638
Cộng	1.688.431.161.733	1.673.441.215.072
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
<i>Trong đó</i>		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3. Giá vốn hàng bán	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của thành phẩm (than):	1.583.978.072.051	1.586.642.294.299
- Giá vốn khác	2.491.071.449	3.817.296.440
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	1.586.469.143.500	1.590.459.590.739
4. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.861.052	29.607.755
- Lãi bán các khoản đầu tư:	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia:	-	-
- Lãi chênh lệch tỉ giá:	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	710.832.250	608.516.570

5. Chi phí tài chính		<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay		31.083.184.760	33.290.654.560
+ Ngắn hạn		6.380.915.554	9.107.131.499
+ Dài hạn		24.702.269.206	24.183.523.061
+ Chi phí tài chính khác		66.425.573	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá:			
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn			
- Dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn		-10.101.656.600	-6.539.700.000
Cộng		21.047.953.733	26.750.954.560
6. Thu nhập khác		<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ:		1.270.754.630	
- Tiền phạt thu được			11.107.454
- Bồi thường sửa chữa xe		316.341.476	310.747.235
- Hàng khuyến mại			3.986.309.500
- Các khoản khác:		311.636.933	337.614.392
Cộng		1.898.733.039	4.645.778.581
7. Chi phí khác		<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí NLL, phơi liệu		5.628.000	466.806.100
- Chi phí sửa chữa xe tai nạn chờ BH		299.655.000	
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ:			242.846.626
- Khấu hao TSCĐ niêm cất chờ thanh lý			62.734.744
- Các khoản khác		1.166.544.095	338.979.185
Cộng		1.471.827.095	1.111.366.655
8. Chi phí bán hàng và chi phí QLDN		<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:		59.986.296.565	50.023.137.107
- Chi phí nhân viên quản lý		17.556.730.772	15.283.568.126
+ Tiền lương		14.156.209.826	12.246.305.206
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn		1.879.468.946	1.900.222.920
+ Tiền ăn ca		1.521.052.000	1.137.040.000
- Chi phí vật liệu quản lý		833.972.872	145.570.448
- Chi phí năng lượng		465.026.573	436.955.549
- Chi phí đồ dùng văn phòng		523.253.600	288.865.176
- Chi phí khấu hao TSCĐ		1.268.924.122	1.268.740.308
- Thuế và lệ phí		10.366.401.546	15.717.078.448
- Chi phí dự phòng			
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		10.360.407.076	8.117.631.723
- Trích hoàn nhập DP phải thu khó đòi			
- Chi phí khác bằng tiền		18.611.580.004	8.764.727.329
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:		1.615.253.903	1.120.491.359
- Chi phí nhân viên bán hàng		54.343.147	11.703.807
+ Tiền lương		45.568.608	8.902.207
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn		6.161.648	2.072.930
+ Tiền ăn ca		2.612.891	728.670
- Chi phí vật liệu bao bì		374.597.690	67.762.833
- Chi phí năng lượng		232.467	80.859.626

- Chi phí dụng cụ đồ nghề		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	85.960.957	15.272.399
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.098.151.166	944.088.559
- Chi phí khác bằng tiền	1.968.476	804.135

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa:

- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi:

- Các khoản ghi giảm khác

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

a. Sản xuất than

- Bán thành phẩm mua ngoài:

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng

+ Nguyên liệu

+ Nhiên liệu

+ Động lực

- Chi phí nhân công

+ Tiền lương

+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn

+ Ăn ca

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Năm nay

Năm trước

534.548.946.139

547.955.827.527

250.940.438.846

227.919.066.123

260.576.685.919

294.731.052.394

23.031.821.374

25.305.709.010

181.445.007.805

159.032.390.616

152.535.980.000

133.528.566.000

20.100.487.805

18.832.184.616

8.808.540.000

6.671.640.000

114.425.014.628

67.814.988.406

608.060.319.761

465.625.039.716

533.631.939.646

445.503.414.337

1.972.111.227.979

1.685.931.660.602

b. Dự phòng giảm giảm giá hàng tồn kho

i. Sản xuất sản phẩm khác

- Bán thành phẩm mua ngoài:

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng

+ Nguyên liệu

+ Nhiên liệu

+ Động lực

- Chi phí nhân công

+ Tiền lương

+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn

+ Ăn ca

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

2.491.071.449

3.658.784.928

1.778.520.822

1.869.913.386

712.550.627

1.788.871.542

-

-

158.511.512

2.491.071.449

3.817.296.440

10. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành:**Năm nay****Năm trước**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

4.094.222.656**1.851.915.512**

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu

- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hiện hành

4.094.222.656**1.851.915.512****11. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại:****Năm nay****Năm trước**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải

-**-**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu

-**-**

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời

-**-**

- Tổng chi phí thuế thu nhập DN 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 lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay**Năm trước**

- Mua tài sản bằng cách nhận 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 doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Năm nay**Năm trước**

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường:

639.059.451.000**667.187.397.020**

Trong đó: - Ngắn hạn

598.161.794.884**492.661.888.218**

- Dài hạn

40.897.656.116**174.525.508.802**

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác:

-

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

Năm nay**Năm trước**

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường:

750.219.458.196**636.089.161.667**

Trong đó: - Ngắn hạn

669.884.549.483**557.734.327.878**

- Dài hạn

80.334.908.713**78.354.833.789**

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác:



IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác;
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;
3. Thông tin về các bên liên quan;
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận";
5. Thông tin so sánh;
6. Thông tin về hoạt động liên tục;
7. Những thông tin khác.

Cẩm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

PT KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thu Hà

Phạm Thanh Phương



Nguyễn Văn Thuận



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN- KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CP THAN CỘC SÁU-VINACOMIN

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

Số: **3544** / TCS-KTTC

Cẩm Phả, ngày 20 tháng 7 năm 2020

V/v Giải trình Lợi nhuận sau thuế chênh lệch
so với cùng kỳ năm trước

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà Nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ thông tư số: 155/2015/TT-BTC ngày 16/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin trân trọng cảm ơn sự quan tâm hợp tác của Quý cơ quan trong thời gian qua.

Ngày 20 tháng 7 năm 2020 Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin đã lập xong Báo cáo tài chính quý II năm 2020. Công ty xin giải trình các chỉ tiêu dẫn đến chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2020 tăng lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng so với cùng kỳ năm trước: Nguyên nhân chủ yếu: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2020 giảm 104.912 triệu đồng, tương ứng 12%, giá vốn hàng bán giảm 128.983 triệu đồng, tương ứng 15%, chi phí tài chính năm 2020 giảm 5.586 triệu đồng dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý II năm 2020 tăng so với quý II năm 2019: 9.047 triệu đồng tương ứng 72%. *th*

Trân trọng!

Nơi nhận

- Như kính gửi;
- Website Công ty;
- Lưu: VT, KTTC (Ng.H 04).

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
PHÓ CHÁNH VĂN PHÒNG**



Nguyễn Trung Thành