

CÔNG TY CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN CẨM PHẢ TKV

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

MST: 5700 428 470

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 4 năm 2017.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 Năm 2017

Nơi nhận :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I Năm 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		897.245.138.137	505.560.966.142
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.058.773.050	14.072.299.360
1. Tiền	111		5.058.773.050	14.072.299.360
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		786.979.778.909	433.814.421.637
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		714.098.577.483	409.473.165.746
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.674.631.056	2.109.594.888
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		71.279.230.370	22.304.321.003
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(72.660.000)	(72.660.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		99.365.790.782	48.528.037.801
1. Hàng tồn kho	141		99.365.790.782	48.528.037.801
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.840.795.396	9.146.207.344
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.247.142.429	4.037.782.833
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		1.593.652.967	5.108.424.511
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.185.416.168.727	7.232.499.368.596
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		6.416.987.895.786	6.500.826.418.462
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6.416.987.895.786	6.500.826.418.462
- Nguyên giá	222		10.133.679.189.367	10.128.950.624.686
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.716.691.293.581)	(3.628.124.206.224)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		88.000.000	88.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(88.000.000)	(88.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.962.494.343	1.197.196.180
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.962.494.343	1.197.196.180
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		764.465.778.598	730.475.753.954
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		721.204.279.775	686.679.921.929
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		43.261.498.823	43.795.832.025
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		8.082.661.306.864	7.738.060.334.738
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		6.626.694.112.158	6.327.517.384.786
I. Nợ ngắn hạn	310		2.300.464.423.827	1.894.426.913.239
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		656.883.629.764	423.551.909.174
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		144.225.250	50.961.020
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313		4.594.048.682	0
4. Phải trả người lao động	314		6.494.369.174	11.381.019.666
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		125.479.784.313	82.539.402.401
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.986.770.261	4.986.785.008
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.500.310.828.596	1.369.943.558.493
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.570.767.787	1.973.277.477
13. Quỹ bình ôn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			0
II. Nợ dài hạn	330		4.326.229.688.331	4.433.090.471.547
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4.326.229.688.331	4.433.090.471.547
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển KH&CN	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.455.967.194.706	1.410.542.949.952
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.455.967.194.706	1.410.542.949.952
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.969.806.222.882	1.969.806.222.882
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		1.969.806.222.882	1.969.806.222.882
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(513.839.028.176)	(559.263.272.930)
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421A		(559.263.272.930)	(658.539.266.156)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		45.424.244.754	99.275.993.226
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		8.082.661.306.864	7.738.060.334.738

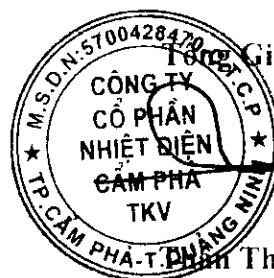
Quang Ninh, ngày 20 tháng 04 năm 2017.

Người lập biểu

Nhu Thi Thu

Kế toán trưởng

Luu Manh Thang



Tổng Giám đốc

Trần Thị Đăng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T M	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		45,424,244,754	(305,556,270,890)
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		89,475,814,269	134,665,883,219
Các khoản dự phòng	03			4,074,648,500
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			(39,947,202,834)
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(54,746,381)	(52,631,707)
Chi phí lãi vay	06		80,637,357,755	102,608,383,582
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		215,482,670,397	(104,207,190,130)
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		(349,707,560,728)	296,731,844,143
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(50,303,419,779)	17,682,560,730
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		222,647,316,503	(20,584,623,225)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(34,733,198,034)	(3,982,916,360)
(Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(34,287,403,431)	(21,478,960,696)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			42,800,000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,673,200,000)	(649,250,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(32,574,795,072)	163,554,264,462
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21			
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23			
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24			0
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		54,746,381	52,631,707
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		54,746,381	52,631,707
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32			
Tiền thu từ đi vay	33		464,521,437,233	478,985,096,441
Tiền trả nợ gốc vay	34		(441,014,950,346)	(649,813,337,639)
Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35			
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		23,506,486,887	(170,828,241,198)

1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG NĂM	50		(9.013.561.804)	(7.221.345.029)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		14.072.299.360	7.871.968.422
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		35.494	(101.865)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		5.058.773.050	650.521.528

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 04 năm 2017.

Người lập biểu

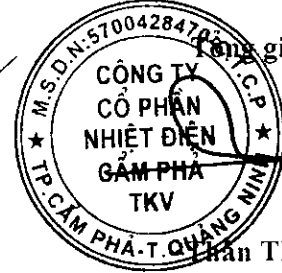


Như Thị Thu

Kế toán trưởng



Lưu Mạnh Thắng



Ông giám đốc

Trần Thế Đăng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Công ty Cổ phần Nhiệt Điện Cẩm Pha - Vinacomin được thành lập và hoạt động theo giấy phép chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần do sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng ninh cấp lần đầu số 220300067 ngày 01/11/2002. Trong quá trình hoạt động, các th

Trụ sở chính của Công ty tại: Phường Cẩm Thịnh - Thành phố Cẩm Pha - Tỉnh Quảng Ninh

2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và mua bán điện

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy nhiệt điện Cẩm Pha và bán điện cho hệ thống

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 01 năm

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VNĐ).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

2. 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 từn

Tổng Công ty đã áp dụng 26 chuẩn mực kế toán Việt Nam được ban hành:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi số kế toán khác với Đồng Việt Nam)

2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: chưa áp dụng.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh: chưa áp dụng

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn theo từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng...Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (

c) Các khoản cho vay: Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản cho vay từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng...Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm

d) Đầu tư vào công ty con: công ty liên doanh, liên kết: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy k

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.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, theo từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết phải thu ngắn hạn, phải thu dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải thu là các khách hàng có qua

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 v

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá trị hàng tồn kho được xác định theo Phương pháp nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

- Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong qu

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo khung thời gian trích khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, cụ thể như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 50	năm
+ Máy móc, thiết bị	07 - 20	năm
+ Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
+ Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
+ Tài sản cố định khác	10	năm
+ Quyền sử dụng đất	0	năm
+ Phần mềm quản lý	03 - 08	năm

- TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Các chi phí trả trước chi 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.

- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- + Chi phí thành lập doanh nghiệp
- + Chi phí mua bảo hiểm
- + Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- + Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- + Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ
- + Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)
- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- + Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí trả trước dài hạn khác

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải trả, theo từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết phải trả ngắn hạn, phải trả dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải trả là các khách hàng có qu

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Công ty theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ th

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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

- 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các kho

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm, nhưng chưa có đầy đủ hồ sơ tại thời điểm kết thúc năm tài chính để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, 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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Công ty theo dõi đồng thời nguyên tệ trên sổ kế toán chi tiết các tài khoản. Tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản phải thu, các khoản phải trả. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: 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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- Doanh thu bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Công ty thực hiện điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại; tuân thủ Chuẩn mực kế toán "Các sự

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

- Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, tài khoản này còn dùng để phản ánh các chi phí liên quan để

- Đảm bảo nguyên tắc thận trọng, ghi nhận ngay các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho

- Các khoản CF không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tân

- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:

+ Phần chênh lệch giữa số chi phí chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu bán bất động sản đã trích trước cao hơn số chi phí thực

+ Chênh lệch khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho đang ghi trên sổ kế toán.

+ Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán

+ Quỹ bình ổn giá khi trích lập được tính vào giá vốn hàng bán, khi sử dụng Quỹ cho mục đích bình ổn giá, doanh nghiệp được ghi giảm giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

- Tài khoản này phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh

- Các khoản khi giảm chi phí tài chính: Số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, tổn thất đầu tư vào đơn vị khác phải lập năm nay thấp hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết thì doanh nghiệp hoàn nhập số chênh lệch đó và ghi giảm chi p

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

- Chi phí bán hàng:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y

+ Các khoản ghi giảm chi phí QLDN: Chênh lệch dự phòng phải thu khó đòi phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải thu khó đòi đang ghi trên sổ kế toán:

24. 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: Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiệ

25. 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): không áp dụng

1. Có tài sản loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

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 kế toán - 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	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	987.597.690	438.971.592
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.071.175.360	13.633.327.768
- Tiền đang chuyển		
Cộng	5.058.773.050	14.072.299.360

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu: (chỉ tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu: (chỉ tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác:						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: + Về số lượng + Về giá trị						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
b1) Ngắn hạn	0	0	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b2) Dài hạn	0	0	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư vào công ty con (chỉ tiết khoản đầu tư vào từng công ty con):						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chỉ tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết):	0	0	0	0	0	0
.....						
- Đầu tư vào đơn vị khác (chỉ tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác):	0	0	0	0	0	0

* Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

* Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ:

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
* Công ty mua bán điện	713.534.463.483	407.899.211.992
* Các khoản phải thu khách hàng khác	564.114.000	1.603.954.084
Cộng	714.098.577.483	409.473.165.746

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	71.279.230.370	0	22.304.321.003	0
- Phải thu về cô phản hoá				
- Phải thu về cô tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	36.462.387		34.408.057	
- Kỳ cược, ký quỹ ngắn hạn				
- Cho vay, mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	71.242.767.983		22.269.912.946	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	0	0	0	0
- Kỳ quỹ, ký cược dài hạn				
- Các khoản nhận tiền ủy thác				
- Cho vay không có lãi				
- Phải thu dài hạn khác				
Cộng	71.279.230.370	0	22.304.321.003	0

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối năm		Đầu năm	Đầu năm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				

6. Nợ xấu	Cuối năm				Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	72.660.000			72.660.000	72.660.000	
(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn):						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi tra 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	72.660.000	0	0	72.660.000	72.660.000	

7. Hàng tồn kho:	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	99.311.365.282		48.469.070.401	
- Công cụ, dụng cụ	54.425.500		58.967.400	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	99.365.790.782	0	48.528.037.801	0

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ

- Chênh lệch (nếu có) về số lượng và giá trị giữa sổ ghi sổ kế toán và số thực tế khi kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân, trách nhiệm bồi thường...

- Những trường hợp hay sự kiện dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	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 (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
....				
Cộng	0	0	0	0
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)	Cuối năm	Đầu năm		
- Mua sắm Trong đó: Chi tiết công trình chiếm từ 10%:				
- XDCB Trong đó: Chi tiết công trình chiếm từ 10%: Dự án cam pha 1-2 Đầu tư bãi thải xi Dự án nhỏ khác	1.038.550.583	1.036.550.583		
- Sửa chữa lớn Trong đó: Chi tiết công trình chiếm từ 10%:	1.018.183.171 20.367.412	1.018.183.171 18.367.412		
	2.923.943.760	160.645.597		
	2.923.943.760	160.645.597		
Cộng	3.962.494.343	1.197.196.180		

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	1.931.176.771.039	8.138.126.372.939	53.935.836.667	2.063.017.271	3.648.626.770	10.128.950.624.686
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành		7.446.400.000				7.446.400.000
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		2.717.835.319				2.717.835.319
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	1.931.176.771.039	8.142.854.937.620	53.935.836.667	2.063.017.271	3.648.626.770	10.133.679.189.367
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	369.708.944.780	3.223.587.544.092	29.665.170.085	1.759.167.973	3.403.379.294	3.628.121.206.224
- Khấu hao trong năm	13.291.485.617	75.082.199.593	1.300.326.765	80.069.412	80.348.712	89.834.430.699
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		1.267.342.742				1.267.342.742
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	383.000.430.397	3.297.402.400.943	30.965.496.850	1.839.237.385	3.483.728.006	3.716.691.293.581
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	1.561.467.826.259	4.914.538.828.847	24.270.666.582	303.849.298	245.247.476	6.500.826.418.462
- Tại ngày cuối năm	1.548.176.340.642	4.845.452.536.677	22.970.339.817	223.779.886	164.898.764	6.416.987.895.786

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- 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:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						

Số dư đầu năm					88.000.000	88.000.000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm					88.000.000	88.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm					88.000.000	88.000.000
- Khấu hao trong năm						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm					88.000.000	88.000.000
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm					-	-
- Tại ngày cuối năm					-	-

* Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						-
Số dư đầu năm						-
- Thuê tài chính trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm						-
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm						-
- Khấu hao trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm						-
Giá trị còn lại						Tổng cộng
- Tại ngày đầu năm						-
- Tại ngày cuối năm						-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Chi phí trả trước		Cuối năm	Đầu năm
a) Ngân hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		1.250.682.429	4.037.782.833
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		1.250.682.429	4.037.782.833
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí di vạy			
- Các khoản khác (môu chi tiết nếu có thể)			
- Chi mua các khoản bảo hiểm			
b) Dài hạn		721.204.279.775	686.679.921.929
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm			
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn			
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình			
- Chi phí trước hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)			
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn		289.977.245	289.977.245
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ			
- Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ		129.690.547.848	95.172.190.002
- Chi phí trả trước dài hạn khác (chi phí chênh lệch tỷ giá được treo lại phân bổ 5 năm)		391.217.734.682	391.217.734.682
Cộng		725.454.962.204	690.717.704.762
14. Tài sản khác		Cuối năm	Đầu năm
a) Ngân hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		0	0
b) Dài hạn		0	0
Cộng		0	0

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối năm		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị
a) Vay ngắn hạn	564.521.437.233	564.521.437.233	464.521.437.233	355.654.167.130	455.654.167.130
- Vay ngân hàng	564.521.437.233	564.521.437.233	464.521.437.233	355.654.167.130	455.654.167.130
- Vay đối tượng khác:	0	0	0	0	0
- Vay trong TKV					
- Vay CBCN					
- Vay tổ chức tín dụng khác					
b) Vay dài hạn:	3.320.530.488.331	3.320.530.488.331	0	106.860.783.216	3.427.391.271.547
- Vay ngân hàng	1.028.275.630.792	1.028.275.630.792	0	106.860.783.216	1.135.136.414.008
- Từ 1 đến dưới 3 năm					
- Từ 3 đến 5 năm					
- Trên 5 năm	1.028.275.630.792	1.028.275.630.792		106.860.783.216	1.135.136.414.008
- Vay đối tượng khác:	2.292.254.857.539	2.292.254.857.539	0	0	2.292.254.857.539
-) Trong TKV					
- Từ 1 đến dưới 3 năm					
- Từ 3 đến 5 năm					
- Trên 5 năm	2.292.254.857.539	2.292.254.857.539			2.292.254.857.539
-) Ngoài TKV					
- Từ 1 đến dưới 3 năm					
- Từ 3 đến 5 năm					
- Trên 5 năm					
Cộng	3.885.051.925.564	3.885.051.925.564	464.521.437.233	462.514.950.346	3.883.045.438.677

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê
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	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng	0	0	0	0

16. Phải trả khách hàng	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả khách hàng ngắn hạn	656.883.629.764	656.883.629.764	831.675.801.093	831.675.801.093
* Công ty TNHH CT Cấp Nhì Tân	28.570.420.048	28.570.420.048	627.052.767.446	627.052.767.446
* Công ty Kho Vận và Cảng Cẩm Phả	562.238.681.278	562.238.681.278	185.635.532.230	185.635.532.230
* Phải trả đối tượng khác	66.074.528.438	66.074.528.438	18.987.501.417	18.987.501.417
b) Dài hạn (trung tự các khoản mục ngắn hạn)	0	0	0	0
đ) Phải trả người bán là các bên liên quan	576.221.509.170	576.221.509.170	188.672.946.036	188.672.946.036
Cty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	562.238.681.278	562.238.681.278	185.635.532.230	185.635.532.230
Đồng ty Tuyển than Hòn Gai - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty Tuyển than Cửa Ông - Vinacomin	7.993.125	7.993.125	0	0
Công ty TNHH MTV Địa chất Mỏ - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty nhiệt điện Na Dương (chuyên TCT Điện)	0	0	0	0
Công ty nhiệt điện Cao Ngạn (chuyên TCT Điện)	0	0	0	0
Công ty nhiệt điện Sơn Động (chuyên TCT Điện)	0	0	0	0
Khách sạn Heritage Hạ Long - Vinacomin	0	0	0	0
Trung tâm Cấp cứu Mỏ - Vinacomin	0	0	0	0
Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	0	0	1.660.000	1.660.000
Trung tâm Y tế lao động - Vinacomin	0	0	0	0
Tạp chí Than - Khoáng sản Việt Nam	0	0	0	0
Công ty Tư vấn quản lý dự án - Vinacomin	0	0	0	0
Cơ quan Tập đoàn (Ban KTT & TC)	0	0	0	0
Tập đoàn Vinacomin (Văn phòng cơ quan)	0	0	0	0
Tổng công ty Khoáng sản - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Uông Bí - Vinacomin	0	0	0	0
Tổng công ty Công nghiệp Mỏ Việt Bắc	96.091.765	96.091.765	208.664.268	208.664.268
Tổng công ty Công nghiệp hóa chất mỏ - Vinacomin	0	0	0	0
Tổng công ty Đông Bắc	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Mạo Khê - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Chế tạo máy - Vinacomin	0	0	14.359.126	14.359.126
Cty TNHH MTV Môi trường - Vinacomin	7.778.501.029	7.778.501.029	1.713.810.560	1.713.810.560
Cty TNHH MTV Than Thống Nhất - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Dương Huy - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Mông Dương - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Khe Châm - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Quang Hanh - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Hạ Long - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Hà Lâm - Vinacomin	0	0	0	0
Cty TNHH MTV Than Hòn Gai - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Vàng Danh - Vinacomin	0	0	0	0
Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin	308.020.800	308.020.800	0	0
Cty TNHH MTV Cơ khí đóng tàu - Vinacomin	0	0	0	0
Viện Cơ khí nâng lượng và mỏ - Vinacomin	172.480.000	172.480.000	129.360.000	129.360.000
Công ty CP Công nghiệp ô tô - Vinacomin	311.141.626	311.141.626	99.980.100	99.980.100
Cty TNHH MTV Vật tư, vận tải và xếp dỡ	4.363.120.312	4.363.120.312	869.579.752	869.579.752
Trường CD nghề mỏ Hữu Nghị - Vinacomin	0	0	0	0
Trường cao đẳng nghề Than - Khoáng sản Việt Nam	0	0	0	0
Trường CD nghề công nghiệp Việt Bắc - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Tây Nam Đà Mão - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Miền Trung - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Miền Nam - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP kinh doanh Than Cẩm Phả - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Du lịch và thương mại - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Đại lý Hàng hải - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Xuất nhập khẩu Than - Vinacomin	0	0	0	0
Cty CP Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin	0	0	0	0
Cty CP Vận tải và đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	88.264.000	88.264.000	0	0
Cty CP Nhiệt điện Cẩm Phả (chuyên TCT Điện)	0	0	0	0
Cty CP Tin học, công nghệ, môi trường than - khoáng sản VN	0	0	0	0
Công ty CP Tư vấn đầu tư mỏ và công nghiệp - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Giám Định - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Núi Béo - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Kinh doanh than miền Bắc - Vinacomin	0	0	0	0
Công ty CP Than Cọc Sáu - Vinacomin	0	0	0	0

Công ty CP Than Deo Nai - Vinacomin			
Công ty CP Than Cao Sơn - Vinacomin			
Công ty CP Than Hà Tu - Vinacomin			
Công ty CP Thiết bị điện - Vinacomin			
Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải - Vinacomin			
Ban QLDA Tổ hợp Bauxit - nhôm Lâm Đồng			
Cty TNHH MTV Tái chính than - khoáng sản VN			
Cty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - Vinacomin			
Công ty Xây lắp - môi trường Nhân Cơ - Vinacomin			
Công ty CP Vận tải thủy - Vinacomin			
Văn phòng đại diện VN tại Lào			
Văn phòng đại diện tại Campuchia			
Công ty Kho vận Đá Bạc - Vinacomin			
Cty CP Than điện Nông Sơn (chuyên TCT điện)			
Công ty Xây dựng mỏ hầm lò 1 - Vinacomin			
Công ty Xây dựng mỏ hầm lò 2 - Vinacomin			
Cty CP NĐiện Đông Triều			
Cty TNHH MTV Đầu tư phát triển nhà và hạ tầng - Vinacomin			
Công ty CP Cảng cửa suốt			
Công ty CP Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin			
Công ty CP Cơ điện Uông Bí - Vinacomin			
Công ty CP Đóng tàu Sông Ninh - Vinacomin			
Cty CP chế tạo TB và XL c.trình TKV			
Cty CP Địa chất và khoáng sản - Vinacomin			
Cty thăm dò k.thác k.sản 109 TKV (chuyên địa chất Việt Bắc)			
BQL các DA Than đồng bằng Sông Hồng - Vinacomin			
Ban QLDA các c.trình than QN			
Cty LD khoáng sản Stung Treng			
Cty TNHH Vinacomin - Lào			
Công ty CP Cromit Cổ định Thanh Hóa - Vinacomin			
Cty Kho vận Hòn Gai - Vinacomin			
Cty TNHH MTV Than Nam Mẫu - Vinacomin			
Cty CP Bông đá			
Công ty CP Cơ khí Hòn gai - Vinacomin			
BQL DA NM thủy điện Đ.Nai 5			
BQL DA NM tuyển than Khe Châm - Vinacomin			
BQL DA NM tuyển than Khe Thản - Vinacomin			
Công ty Southern Mining Co.,LTD			
Cty CP Khoan và DV Kỹ thuật mỏ (chuyên địa chất Việt Bắc)			
Tổng công ty Điện lực - Vinacomin	857.215.235	857.215.235	
Công ty CP Đồng Tâm Phời - Vinacomin			
Cty TNHH MTV địa chất Việt Bắc - Vinacomin			
Công ty liên doanh Alumina (Campuchia - VN)			
BQL Nhà máy Alumin Nhân Cơ - Vinacomin			
BQLDA Tòa nhà Vinacomin tại TP HCM			
BQLDA Tòa nhà Vinacomin tại Quảng Ninh			
BQLDA trụ sở Vinacomin			
Công ty CP sắt Thạch Khê			
Công ty chế biến kinh doanh than Quảng Ninh			
Công ty Than Hồng Thái			

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
1. Thuế Giá trị gia tăng	0	6.861.411.862	2.288.406.273	4.573.005.589
- Thuế GTGT hàng nội địa		6.861.411.862	2.288.406.273	4.573.005.589
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				0
2. Thuế Tiêu thụ đặc biệt				0
3. Thuế xuất, nhập khẩu	0			0
- Thuế xuất khẩu				0
- Thuế nhập khẩu				0
4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp				0
5. Thuế Thu nhập cá nhân		143.830.424	122.787.351	21.043.093
6. Thuế Tài nguyên				0
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất		500.000.000	500.000.000	0
8. Thuế Bảo vệ môi trường				0
9. Các loại thuế khác	0	3.000.000	3.000.000	0
- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	0

- Thuế nhà thầu nước ngoài				
10. Các khoản phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
- Các khoản phụ thu				
- Các khoản phí, lệ phí				
- Phí bảo vệ môi trường				
- Các khoản khác				
Cộng	0	7.508.242.286	2.914.193.604	4.594.048.682
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
1. Thuế Giá trị gia tăng	3.398.526.256	3.398.526.256	0	0
- Thuế GTGT hàng nội địa	3.398.526.256	3.398.526.256		
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
2. Thuế Tiêu thụ đặc biệt				
3. Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế xuất khẩu				
- Thuế nhập khẩu				
4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp				
5. Thuế Thu nhập cá nhân	116.578.582	116.578.582		0
6. Thuế Tài nguyên				0
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất				0
8. Thuế Bảo vệ môi trường				0
9. Các loại thuế khác	1.593.319.673		333.294	1.593.652.967
- Thuế môn bài				
- Thuế nhà thầu nước ngoài				
10. Các khoản phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
- Các khoản phụ thu				
- Các khoản phí, lệ phí				
- Phí bảo vệ môi trường				
- Các khoản khác				
Cộng	5.108.424.511	3.515.104.838	333.294	1.593.652.967

18. Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	7.094.383.721	20.544.786.911
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Trích trước Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ đã có Hợp đồng	7.094.383.721	8.184.586.383
- Lãi vay		
- Các khoản trích trước khác		12.360.200.528
b) Dài hạn	118.385.409.592	61.981.685.312
- Lãi vay dài hạn	118.384.828.848	61.981.685.312
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	57.574	
Cộng	125.479.784.313	82.526.472.223

19. Phải trả khác	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết:		
- Kinh phí công đoàn:	155.540.091	29.077.283
- Bảo hiểm xã hội:		
- Bảo hiểm y tế:		
- Bảo hiểm thất nghiệp:		
- Phải trả về cơ quan thuế:		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả:		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết giá trị chủ yếu):	4.831.230.170	4.957.707.725
Thương V/HAT điện ...	1.071.127.024	2.187.080.434
Các khoản phải trả khác	3.760.103.146	2.770.627.291
Cộng	4.986.770.261	4.986.785.008
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	Cuối năm	Đầu năm
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết giá trị chủ yếu):		
Cộng	4.986.770.261	4.986.785.008

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng		
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chỉ tiết theo từng)	Cuối năm			Đầu năm	
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất
- Mệnh giá (1 tỷ đồng)	1.005.699.200.000	8,50%	5 năm	1.005.699.200.000	9,50%
- Chiết khấu					
- Phụ trội					
Cộng	1.005.699.200.000	0	0	1.005.699.200.000	0

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

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

- Mệnh giá
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, CB, NV, đối tượng khác)
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các khoản cơ bản khác trong hợp đồng đã phát hành)
- Giá trị đã mua lại trong kỳ
- Các thuyết minh khác

23. Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ dưới 1 năm		0
- Chi phí hoàn nguyên môi trường		
- Dự phòng phải trả khác		
Cộng	0	0
b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ theo Kế hoạch trên 1 năm		
- Chi phí hoàn nguyên môi trường		
- Dự phòng phải trả khác		
Cộng	0	0

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	

<ul style="list-style-type: none"> - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả <p style="text-align: center;">Cộng</p>	0
<p>b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p style="text-align: center;">Cộng</p>	Cuối năm
Cộng	0

đ. Cổ tức (mục 25)

- Cổ tức đã được 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 cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

đ. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- 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.

Cuối năm

25. **Vốn chủ sở hữu**

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

Diễn giải	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST 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	1.969.806.222.882						(658.539.266.156)		1.311.266.956.726
- Tăng vốn trong năm trước									0
- Lãi trong năm trước							99.275.993.226		99.275.993.226
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong năm trước									0
- Lỗ trong năm trước									0
- Giảm khác									0
Số dư đầu năm nay	1.969.806.222.882	0	0	0	0	0	(559.263.272.930)	0	1.410.542.949.952
- Tăng vốn trong năm nay									0
- Lãi trong năm nay							45.424.244.754		45.424.244.754
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong năm nay									0
- Lỗ trong năm nay									0
- Giảm khác									0
Số dư cuối năm nay	1.969.806.222.882	0	0	0	0	0	(513.839.028.176)	0	1.455.967.194.706

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) - Vốn góp của các đối tượng khác - Số lượng cổ phiếu quỹ:	Cuối năm	Đầu năm
Cộng		
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	Năm nay	Năm trước

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản: (Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm, tài sản nào được đánh giá lại.	Năm nay
Cộng	0
27 Chênh lệch tỷ giá: (không tồn tại số liệu cuối kỳ)	Cuối năm
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)	
28. Nguồn kinh phí	
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm - Chi sự nghiệp - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	
Cộng	0

29. Các khoản mục ngoài Bang Cân đối kế toán

Cuối năm Đầu năm

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

- Từ 1 năm trở xuống:
- Trên 1 năm đến 5 năm:
- Trên 5 năm:

b) Tài sản nhân giữ hộ. Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

Loại ngoại tệ	Cuối năm	Đầu năm
- USD	504.96	508.04
- Ngoại tệ khác (chi tiết nếu có)		

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bang cân đối kế toán

24. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	725.378.421.445	720.332.612.831
a. Doanh thu	725.378.421.445	720.332.612.831
- Doanh thu bán hàng	725.378.421.445	720.332.612.831
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh + Doanh thu của hợp đồng xây dựng + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng	0	0
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
Cty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin		
Công ty Tuyển than Hòn Gai - Vinacomin		
Công ty Tuyển than Cửa Ông - Vinacomin		
Công ty TNHH MTV Địa chất Mỏ - Vinacomin		
Công ty nhiệt điện Na Dương (chuyển TCT		
Công ty nhiệt điện Cao Ngạn (chuyển TCT		
Công ty nhiệt điện Sơn Động (chuyển TCT		
Khách sạn Heritage Hạ Long - Vinacomin		
Trung tâm Cấp cứu Mỏ - Vinacomin		
Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin		
Trung tâm Y tế lao động - Vinacomin		
Tập chí Than - Khoáng sản Việt Nam		
Công ty Tư vấn quản lý dự án - Vinacomin		
Cơ quan Tập đoàn (Ban KTT & TC)		
Tập đoàn Vinacomin (Văn phòng cơ quan)		
Tổng công ty Khoáng sản - Vinacomin		
Cty TNHH MTV Than Ưng Bi - Vinacomin		

Tổng công ty Công nghiệp Mo Việt Bắc -
Tổng công ty Công nghiệp hóa chất mỏ -
Tổng công ty Đông Bắc
Cty TNHH MTV Than Mạo Khê - Vinacomin
Công ty CP Chế tạo máy - Vinacomin
Cty TNHH MTV Môi trường - Vinacomin
Cty TNHH MTV Than Thông Nhất -
Cty TNHH MTV Than Dương Huy - Vinacomin
Công ty CP Than Mông Dương - Vinacomin
Cty TNHH MTV Than Khe Cham - Vinacomin
Cty TNHH MTV Than Quang Hanh -
Cty TNHH MTV Than Hạ Long - Vinacomin
Công ty CP Than Hà Lâm - Vinacomin
Cty TNHH MTV Than Hòn Gai - Vinacomin
Công ty CP Than Vàng Danh - Vinacomin
Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin
Cty TNHH MTV Cơ khí đóng tàu - Vinacomin
Viện Cơ khí nâng lượng và mỏ - Vinacomin
Công ty CP Công nghiệp ô tô - Vinacomin
Cty TNHH MTV Vật tư, vận tải và xếp dỡ -
Trường CD nghề mỏ Hữu Nghị - Vinacomin
Trường cao đẳng nghề Than - Khoáng sản Việt
Trường CD nghề công nghiệp Việt Bắc -
Công ty CP Than Tây Nam Đà Mai -
Công ty CP Than Miền Trung - Vinacomin
Công ty CP Than Miền Nam - Vinacomin
Công ty CP kinh doanh Than Cẩm Phả -
Công ty CP Du lịch và thương mại - Vinacomin
Công ty CP Đại lý Hàng hải - Vinacomin
Công ty CP Xuất nhập khẩu Than - Vinacomin
Cty CP Đầu tư, thương mại và dịch vụ -
Cty CP Vận tải và đưa đón thợ mỏ - Vinacomin
Cty CP Nhiệt điện Cẩm Phả (chuyên TCT Điện)
Cty CP Tin học, công nghệ, môi trường than -
Công ty CP Tư vấn đầu tư mỏ và công nghiệp -
Công ty CP Giám Định - Vinacomin
Công ty CP Than Núi Béo - Vinacomin
Công ty CP Kinh doanh than miền Bắc -
Công ty CP Than Cọc Sáu - Vinacomin
Công ty CP Than Đèo Nai - Vinacomin
Công ty CP Than Cao Sơn - Vinacomin
Công ty CP Than Hà Tu - Vinacomin
Công ty CP Thiết bị điện - Vinacomin
Cty TNHH MTV Hoa tiêu hàng hải -
Ban QLDA Tổ hợp Bauxit - nhôm Lâm Đồng
Cty TNHH MTV Tái chính than - khoáng sản
Cty TNHH MTV Nhóm Lâm Đồng - Vinacomin
Công ty Xây lắp - môi trường Nhân Cơ -
Công ty CP Vận tải thủy - Vinacomin
Văn phòng đại diện VN tại Lào
Văn phòng đại diện tại Campuchia
Công ty Kho vận Đà Bạc - Vinacomin
Cty CP Than điện Nông Sơn (chuyên TCT
Công ty Xây dựng mỏ hầm lò 1 - Vinacomin
Công ty Xây dựng mỏ hầm lò 2 - Vinacomin
Cty CP NĐiện Đông Triều
Cty TNHH MTV Đầu tư phát triển nhà và hạ
Công ty CP Cảng cửa suốt
Công ty CP Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin
Công ty CP Cơ điện Uông Bí - Vinacomin
Công ty CP Đóng tàu Sông Ninh - Vinacomin
Cty CP chế tạo TB và XL c trình TKV
Cty CP Địa chất và khoáng sản - Vinacomin
Cty thăm dò k thác k sản 109 TKV (chuyên địa
BQL các ĐA Than đồng bằng Sông Hồng -
Ban QLDA các c trình than QN
Cty LD khoáng sản Stung Treng
Cty TNHH Vinacomin - Lào
Công ty CP Cromit Cô định Thanh Hóa -
Cty Kho vận Hòn Gai - Vinacomin
Cty TNHH MTV Than Nam Mẫu - Vinacomin
Cty CP Bong đư

- Nợ khó đòi đã được xử lý			
- Thuế được giảm			
- Các khoản khác	70.341.661	212.323.451	
Cộng	85.834.461	212.323.451	

7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước	
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý.	1.450.492.577		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản.			
- Các khoản bị phạt.			
- Các khoản khác	402.093.830	303.611.624.023	
Cộng	1.852.586.407	303.611.624.023	

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước	
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	3.468.793.864	6.408.436.601	
✓ Chi phí nhân viên quản lý			
+ Tiền lương	0	3.069.705.994	
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn	466.864.897	345.055.640	
+ Tiền ăn ca	167.262.000	159.008.000	
- Chi phí năng lượng			
- Chi phí vật liệu quản lý	154.888.607	154.888.607	
- Chi phí đồ dùng văn phòng	73.567.000	73.567.000	
- Chi phí khấu hao	180.383.709	180.383.709	
- Thuế và lệ phí	503.000.000	503.000.000	
- Chi phí dự phòng		0	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	108.878.394	108.878.394	
- Chi phí khác bằng tiền	1.813.949.257	1.813.949.257	
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	0	0	
- Chi phí nhân viên bán hàng			
+ Tiền lương			
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn			
+ Tiền ăn ca			
- Chi phí năng lượng			
+ ...			
- Chi phí dụng cụ đồ nghề			
- Chi phí khấu hao TSCĐ			
- Chi phí bao hành			
+ Các công trình khác			
- Tại Công ty nhiệt điện Sơn Động			
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	0	0	
- Hoàn nhập dự phòng bao hành sản phẩm, hàng hóa			
- Hoàn nhập dự phòng tài cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước	
a. Tổng số	0	0	
- Bán thành phẩm mua ngoài			
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu			
+ Nguyên vật liệu			
- Nhiên liệu			
- Động lực			
- Chi phí nhân công			
+ Tiền lương			
+ BHXH, BHYT, KPCĐ			
+ Ăn ca			
- Chi phí khấu hao tài sản cố định			
- Chi phí dịch vụ mua ngoài			
- Chi phí khác bằng tiền			
b. Sản xuất than	0	0	
- Bán thành phẩm mua ngoài			
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu			
- Nguyên vật liệu	0	0	
- Nhiên liệu			
- Động lực			
- Chi phí nhân công	0	0	
- Tiền lương			
- BHXH, BHYT, KPCĐ			
- Ăn ca			
- Chi phí khấu hao tài sản cố định			

- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		
c. Sản xuất điện	597.406.660,698	662.788.889,530
- Bán thành phẩm mua ngoài		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	485.434.487,483	489.050.261,945
- Nguyên vật liệu	15.829.189,515	19.082.265,382
- Nhiên liệu	461.070,894,188	455.803,895,063
- Động lực	8.534.403,780	11.164.101,500
- Chi phí nhân công	16.021.387,332	15.322.726,833
- Tiền lương	13.344.989,865	12.278.823,978
- BHXH, BHYT, KPCĐ	1.734.731,467	1.806.148,853
- Ăn ca	941.666,000	1.237.754,000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	89.220.120,870	134.251.016,762
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	757.310,902	20.486.123,554
- Chi phí khác bằng tiền	5.973.354,111	3.678.760,436
d. Sản xuất khoáng sản		
e. Sản xuất vật liệu nổ		
f. Xây lắp		
g. Sản xuất vật liệu xây dựng		
h. Sản xuất cơ khí		
i. Sản xuất sản phẩm khác	0	0
- Bán thành phẩm mua ngoài		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	0	0
- Nguyên vật liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		
- Chi phí nhân công	0	0
- Tiền lương		
- BHXH, BHYT, KPCĐ		
- Ăn ca		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí khác bằng tiền		

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng CĐKT và Báo cáo KQKD.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yêu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
- + Tài khoản 622 - Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 - Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 627 - Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 - Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yêu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 136 - Hàng hóa
- + Tài khoản 632 - Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 - Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yêu tố

b) 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, tài cơ cấu, dự phòng khác
- + Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa
- + Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:
- + Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính:
- + Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm này			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại:			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng:			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả:			

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

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Năm nay	Năm trước	
<p>a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu <p>b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ <p>c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do cơ sở hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện</p>			

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: Tập đoàn CN than - khoáng sản Việt Nam và các đơn vị thành viên
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

Người lập biểu



Nhữ Thị Thu

Kế toán trưởng



Lưu Mạnh Thắng

