

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020
và kết thúc vào ngày 30/06/2020



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
3. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	
- Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	7 - 8
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	9
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	10
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 46

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1703000299 ngày 31/05/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp. Trong quá trình hoạt động, các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện pháp luật của công ty, số đăng ký kinh doanh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên lần lượt chứng nhận tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu số 1703000299 ngày 31/05/2007, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 6 số 4600409377 ngày 14/06/2017.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 4600409377 điều chỉnh lần 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày ngày 14/06/2017 và cho đến ngày kết thúc năm tài chính, các cổ đông đã góp vốn cổ phần vào Công ty như sau:

Tên cổ đông	Số cổ phần	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	21.228.014	84,91%
Các đối tượng khác	3.771.986	15,09%
Tổng cộng	25.000.000	100%

2. Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Hội đồng quản trị

Họ và tên:	Chức vụ:
- Ông Ngô Ngọc Sơn	Chủ tịch HĐQT
- Ông Trần Việt Cường	Ủy viên
- Ông Hà Văn Chuyển	Ủy viên
- Ông Đỗ Ngọc Huy	Ủy viên
- Bà Đỗ Thu Hương	Ủy viên

Ban Giám đốc

Họ và tên:	Chức vụ:
- Ông Trần Việt Cường	Giám đốc
- Ông Văn Trọng Tuấn	Phó Giám đốc
- Ông Nguyễn Sóng Gió	Phó Giám đốc

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Ông Tạ Văn Long	Trưởng ban
- Bà Phạm Thị Thúy Nga	Ủy viên
- Ông Phạm Đình Tuấn	Ủy viên

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên.

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 30/06/2020, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét đính kèm.

5. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Đến ngày lập Báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét của Công ty bị phản ánh sai lệch.

6. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty.

7. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ và đảm bảo Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 30/06/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Hội đồng quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

8. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30/06/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 và được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

THAY MẶT BAN GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC



Trần Việt Cường

Số: 11/2020/BCSX-PKF.VPC

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI được lập ngày 08/08/2020, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ vào ngày 30/06/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 được trình bày từ trang 7 đến trang 46 kèm theo.

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI tại ngày 30/06/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của đơn vị cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



Nguyễn Như Tiên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 0449-2018-242-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		96.310.459.948	59.558.491.865
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.035.524.700	7.890.694.879
Tiền	111	5.1	6.035.524.700	7.890.694.879
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		49.428.432.688	30.890.258.771
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.2	58.708.841.369	39.635.895.565
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		83.000.000	895.964.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	1.761.637.131	2.100.610.181
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.4	(11.125.045.812)	(11.742.210.975)
Hàng tồn kho	140	5.5	34.232.409.809	17.638.825.120
Hàng tồn kho	141		34.691.211.286	18.097.626.597
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(458.801.477)	(458.801.477)
Tài sản ngắn hạn khác	150		6.614.092.751	3.138.713.095
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	6.614.092.751	3.138.713.095
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.11	-	-
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		751.548.807.094	795.002.186.661
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220		732.838.433.639	772.029.307.488
TSCĐ hữu hình	221	5.6	715.490.539.218	754.147.270.489
- Nguyên giá	222		1.414.392.688.501	1.413.676.258.304
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(698.902.149.283)	(659.528.987.815)
TSCĐ vô hình	227	5.7	17.347.894.421	17.882.036.999
- Nguyên giá	228		27.115.865.482	27.115.865.482
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9.767.971.061)	(9.233.828.483)
Tài sản dài hạn khác	260		18.710.373.455	22.972.879.173
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	18.710.373.455	22.972.879.173
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		847.859.267.042	854.560.678.526

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
NỢ PHẢI TRẢ	300		689.767.146.444	710.134.306.397
Nợ ngắn hạn	310		412.009.746.677	374.417.303.020
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	205.262.373.960	191.092.022.376
Người mua trả tiền trước	312		6.613.504.423	4.185.789.698
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	31.772.381.479	23.293.039.492
Phải trả người lao động	314		2.396.812.651	5.876.890.916
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.12	1.270.685.269	1.173.224.676
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	498.307.630	1.044.722.460
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.9	164.195.681.265	147.751.613.402
Nợ dài hạn	330		277.757.399.767	335.717.003.377
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.9	277.757.399.767	335.717.003.377
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		158.092.120.598	144.426.372.129
Vốn chủ sở hữu	410	5.14	158.092.120.598	144.426.372.129
Vốn góp của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(91.907.879.402)	(105.573.627.871)
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		847.859.267.042	854.560.678.526

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN MINH HẢI



NGUYỄN ANH TUẤN



TRẦN VIỆT CƯỜNG

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ tài chính bắt đầu từ 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	302.240.647.987	305.277.621.543
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần từ bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	10		302.240.647.987	305.277.621.543
Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	6.2	251.246.395.072	248.427.526.494
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.994.252.915	56.850.095.049
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	3.532.346	3.957.617
Chi phí tài chính	22	6.4	23.622.071.031	27.996.641.685
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		20.195.682.684	24.643.194.379
Chi phí bán hàng	24	6.7	5.920.970.955	6.194.969.410
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.7	7.561.165.370	9.708.000.868
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.893.577.905	12.954.440.703
Thu nhập khác	31	6.5	10.190.819	612.961.426
Chi phí khác	32	6.6	238.020.255	17.401.111
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(227.829.436)	595.560.315
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.665.748.469	13.550.001.018
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		13.665.748.469	13.550.001.018
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	547	542

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN MINH HẢI



NGUYỄN ANH TUẤN



TRẦN VIỆT CƯỜNG

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỆU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính bắt đầu từ 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VND

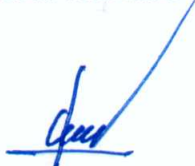
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		13.665.748.469	13.550.001.018
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		39.907.304.046	39.388.794.976
Các khoản dự phòng	03		(617.165.163)	742.258.560
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.532.346)	(3.957.617)
Chi phí lãi vay	06		20.195.682.684	24.643.194.379
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		73.148.037.690	78.320.291.316
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		(17.921.008.754)	4.469.731.534
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(16.234.924.689)	(5.497.583.845)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		20.602.465.875	(1.960.517.803)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		787.126.062	(8.279.963.267)
Tiền lãi vay đã trả	14		(19.649.772.765)	(23.853.233.068)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40.731.923.419	43.198.724.867
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21		(1.075.090.197)	(907.434.808)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.532.346	3.957.617
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.071.557.851)	(903.477.191)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33	7.1	102.936.591.730	142.089.685.306
Tiền trả nợ gốc vay	34	7.2	(144.452.127.477)	(193.495.050.943)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(41.515.535.747)	(51.405.365.637)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.890.694.879	14.692.913.067
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		6.035.524.700	5.582.795.106

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC


NGUYỄN MINH HẢI

NGUYỄN ANH TUẤN

TRẦN VIỆT CƯỜNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều VVMI là một doanh nghiệp hạch toán độc lập trực thuộc Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1703000299 ngày 31/05/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp. Trong quá trình hoạt động, các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện theo pháp luật của công ty, số đăng ký kinh doanh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên lần lượt chứng nhận tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu số 1703000299 ngày 31/05/2007, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 6 số 4600409377 ngày 14/06/2017.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Phá dỡ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (xi măng, gạch xây, ngói, đá, sỏi và vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng và máy khác chưa phân vào đâu);
- Khai thác đá, cát sỏi, đất sét;
- Xây dựng nhà các loại;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sửa chữa thiết bị khác;

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Xây dựng công trình đường bộ);
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Khai thác đá, cát sỏi, đất sét; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Vận tải hàng hóa đường sắt.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở tại: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên.

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2020, tổng số cán bộ công nhân viên Công ty là 354 người, trong đó số nhân viên quản lý là 30 người.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020.

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

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

4.3 Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | |
|--|---|
| - Giá trị nguyên vật liệu | Phương pháp bình quân gia quyền |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang khác | Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được Công ty xác định bằng sản lượng dở dang (bán thành phẩm: xi măng bột, clinker) nhân với (x) đơn giá thực tế trong năm. |

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 "Hàng tồn kho" và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp.

4.5 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

4.5.1 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 10 - 25 năm
- Máy móc thiết bị 20 năm
- Phương tiện vận tải 07 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng 05 - 07 năm

4.5.2 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của Công ty như sau:

- Quyền sử dụng đất 25 năm

4.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí đầu tư hình thành tài sản cố định (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư xây dựng của Nhà nước, các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành và mua sắm máy móc, thiết bị hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền về quản lý đầu tư phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về các công trình xây dựng cơ bản và mua sắm máy móc thiết bị này sẽ phụ thuộc vào phê duyệt của cơ quan có thẩm quyền.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa thường xuyên và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8 Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9 Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ tài chính không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ tài chính. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ tài chính đó.

4.10 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 kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, bao gồm: chi phí lãi vay, trả chậm lãi,... Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, 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.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 4600409377 điều chỉnh lần 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày ngày 14/06/2017 và cho đến ngày kết thúc kỳ tài chính này, các cổ đông đã góp vốn cổ phần vào Công ty như sau:

Nhà đầu tư	Vốn điều lệ		
	Theo GCNKD (VND)	Vốn thực góp (VND)	%
Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	212.280.140.000	212.280.140.000	100%
Các cổ đông khác	37.719.860.000	37.719.860.000	100%
Cộng	250.000.000.000	250.000.000.000	100%

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể chia cho các bên góp vốn sau khi được thông qua bởi Nghị quyết cuộc họp Đại hội đồng cổ đông. Cổ tức được chia từ lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ góp vốn của từng cổ đông.

4.12 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.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng;
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng;
- (iv) Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

4.13 Giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của thành phẩm, dịch vụ bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

4.14 Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay không được vốn hóa theo quy định và các chi phí khác phát sinh trong kỳ tài chính. Trong đó chi phí lãi tiền vay là gồm lãi vay phải trả trong kỳ của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.

4.15 Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Hàng hóa, dịch vụ do Công ty sản xuất và cung cấp chịu mức thuế suất thuế GTGT: 10%

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong kỳ và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được chấp nhận là chi phí hợp lý, hợp lệ cho mục đích tính thuế.

Thuế suất thuế TNDN trong kỳ của Công ty: 10%

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ là chi phí thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

4.16 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.17 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi trừ đi số trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1. Tiền

		<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
Tiền mặt tại quỹ	(i)	3.199.140.589	1.470.658.199
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii)	2.836.384.111	6.420.036.680
Cộng		<u>6.035.524.700</u>	<u>7.890.694.879</u>

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ tại ngày 30/06/2020 bao gồm:

	<u>Nguyên tệ</u>	<u>VND</u>
Đồng Việt Nam		3.199.140.589
Cộng		<u>3.199.140.589</u>

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/06/2020 bao gồm:

	<u>Nguyên tệ</u>	<u>VND</u>
Đồng Việt Nam		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ		17.479.796
Ngân hàng NN và PTNT Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên		291.314.323
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên		12.584.433
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên		1.021.871.352
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Kạn, Thái Nguyên		15.179.714
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên		1.477.954.493
Cộng		<u>2.836.384.111</u>

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMi

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.2. Phải thu khách hàng

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	58.708.841.369	39.635.895.565
Công ty CP tư vấn xây dựng Kiến Trúc Việt	1.877.520.010	1.877.520.010
Công ty TNHH thương mại, dịch vụ tổng hợp Tùng Phú Sơn Cầu	1.630.301.000	-
Ủy ban nhân dân Huyện Đại Từ	27.222.399.400	18.384.886.030
UBND Huyện Phú Lương	9.166.670.000	9.453.959.000
Công ty trách nhiệm hữu hạn Đông Hà	1.491.583.750	-
Công ty cổ phần Xây dựng Ngọc Mai	1.452.868.400	1.452.868.400
Chi nhánh Công ty CP thương mại Lạng Sơn tại huyện Văn Quan	1.039.435.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	14.828.063.809	8.466.662.125
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	58.708.841.369	39.635.895.565
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem mục 8.3 – Thông tin về các bên liên quan		

5.3. Phải thu khác

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.761.637.131	1.521.172.775	2.100.610.181	1.531.172.775
Tạm ứng	20.916.850	-	6.610.000	-
Ký quỹ, ký cược	-	-	153.000.000	-
Phải thu tiền huy hiệu “Thợ mỏ vẻ vang”	-	-	222.336.000	-
Ông Dương Văn Hường	800.388.864	800.388.864	800.388.864	800.388.864
Ông Đỗ Viết Thọ	606.805.911	606.805.911	606.805.911	606.805.911
Ông Đỗ Trung Hiếu	113.978.000	113.978.000	123.978.000	123.978.000
Phải thu khác	219.547.506	-	187.491.406	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	1.761.637.131	1.521.172.775	2.100.610.181	1.531.172.775

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.4. Nợ xấu

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	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 chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	11.304.581.512	179.535.700	12.653.905.212	911.694.237
- Từ 3 năm trở lên	10.965.205.512	-	9.808.349.421	-
+ Công ty Cổ phần Xây dựng Ngọc Mai	1.452.868.400	-	1.452.868.400	-
+ Công ty CP tư vấn xây dựng Kiến Trúc Việt	1.877.520.010	-	1.877.520.010	-
+ Công ty CP ĐTXD và Thương Mại Nguyên Hồng	895.735.000	-	895.735.000	-
+ Công ty TNHH thương mại và vận tải Hợp Thành	769.562.749	-	769.562.749	-
+ Ông Dương Văn Hùng	800.388.864	-	800.388.864	-
+ Ông Đỗ Viết Thọ	606.805.911	-	606.805.911	-
+ Công ty CP Vận tải và thương mại Quyền Thiên Phú Thái Nguyên	648.778.731	-	-	-
+ Công ty TNHH vận tải thương mại và khoáng sản Thái Dương	510.822.160	-	-	-
+ Cửa hàng VLXD Hải Ngoan	667.340.000	-	-	-
+ Đối tượng khác	2.735.383.687	-	3.405.468.487	-
- Từ 2 đến dưới 3 năm	-	-	2.555.418.291	766.625.487
+ Công ty CP Vận tải và thương mại Quyền Thiên Phú Thái Nguyên	-	-	1.802.381.731	540.714.519
+ Công ty TNHH vận tải thương mại và khoáng sản Thái Dương	-	-	646.401.360	193.920.408
+ Các đối tượng khác	-	-	106.635.200	31.990.560
- Từ 1 đến dưới 2 năm	290.137.500	145.068.750	290.137.500	145.068.750

TÓNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Công ty TNHH vật liệu Phú Sỹ	290.137.500	145.068.750	290.137.500	145.068.750
- Từ 6 tháng đến 1 năm	49.238.500	34.466.950	-	-
+ Cửa hàng VLXD Hải Vân	49.238.500	34.466.950	-	-

5.5. Hàng tồn kho

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	13.649.121.654	458.801.477	10.243.653.270	458.801.477
Công cụ, dụng cụ	140.460.205	-	68.220.528	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	20.901.629.427	-	7.785.752.799	-
Cộng	34.691.211.286	458.801.477	18.097.626.597	458.801.477

Trong đó:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 3.059.639.753 đồng. Nguyên nhân và hướng xử lý: Đây là các vật tư phục vụ sửa chữa, thi công các hạng mục của dây chuyền tồn đọng; Hướng xử lý: tiếp tục tận dụng (nếu được) và thanh lý theo trình tự quản lý vật tư của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, trang thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	402.249.438.784	1.002.981.226.753	2.158.678.113	6.286.914.654	1.413.676.258.304
- Mua trong kỳ	-	-	1.075.090.197	-	1.075.090.197
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(358.660.000)	(358.660.000)
Số dư cuối kỳ	402.249.438.784	1.002.981.226.753	3.233.768.310	5.928.254.654	1.414.392.688.501
GIÁ TRỊ HAO MÒN					
Số dư đầu kỳ	169.975.630.579	486.479.953.640	1.810.074.096	1.263.329.500	659.528.987.815
- Khấu hao trong kỳ	9.636.456.801	29.365.171.625	77.348.574	294.184.468	39.373.161.468
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	179.612.087.380	515.845.125.265	1.887.422.670	1.557.513.968	698.902.149.283
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	232.273.808.205	516.501.273.113	348.604.017	5.023.585.154	754.147.270.489
Tại ngày cuối kỳ	222.637.351.404	487.136.101.488	1.346.345.640	4.370.740.686	715.490.539.218
- Giá trị còn lại của TSCĐ dùng để thế chấp, cầm cố					705.201.463.011
- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng					5.681.148.158
- Nguyên giá TSCĐ chờ thanh lý					-

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVM**

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	<u>27.115.865.482</u>	-	<u>27.115.865.482</u>
Số dư cuối kỳ	<u>27.115.865.482</u>	-	<u>27.115.865.482</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu kỳ	9.233.828.483	-	9.233.828.483
- Khấu hao trong kỳ	<u>534.142.578</u>	-	<u>534.142.578</u>
Số dư cuối kỳ	<u>9.767.971.061</u>	-	<u>9.767.971.061</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	<u>17.882.036.999</u>	-	<u>17.882.036.999</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>17.347.894.421</u>	-	<u>17.347.894.421</u>
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:			-

5.8. Chi phí trả trước

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
a. Ngắn hạn	6.614.092.751	3.138.713.095
Chi phí sửa chữa	1.877.325.419	317.538.538
Công cụ, dụng cụ	4.496.168.983	2.293.725.959
Các khoản khác	240.598.349	527.448.598
b. Dài hạn	18.710.373.455	22.972.879.173
Chi phí sửa chữa	12.767.815.106	18.239.774.419
Công cụ, dụng cụ	5.942.558.349	4.733.104.754
Các khoản khác	-	-
Cộng	<u>25.324.466.206</u>	<u>26.111.592.268</u>

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI
Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.9. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2020 (VND)		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2020 (VND)	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a. Gốc vay ngắn hạn	63.828.947.412	63.828.947.412	101.412.753.131	97.568.240.598	67.673.459.945	67.673.459.945
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Thái Nguyên (1)	29.715.250.955	29.715.250.955	45.289.255.998	46.238.723.850	28.765.783.103	28.765.783.103
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên (2)	34.113.696.457	34.113.696.457	56.123.497.133	51.329.516.748	38.907.676.842	38.907.676.842
b. Gốc vay dài hạn	419.639.669.367	419.639.669.367	1.523.838.599	46.883.886.879	374.279.621.087	374.279.621.087
Từ 1 đến 5 năm						
Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên (3)	242.047.000.000	242.047.000.000	-	24.160.000.000	217.887.000.000	217.887.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tây Hồ (4)	138.000.000.000	138.000.000.000	-	18.000.000.000	120.000.000.000	120.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Thái Nguyên (5)	30.778.219.318	30.778.219.318	-	2.367.555.330	28.410.663.988	28.410.663.988
Vay dài hạn CBCNV	8.814.450.049	8.814.450.049	1.523.838.599	2.356.331.549	7.981.957.099	7.981.957.099
Cộng	483.468.616.779	483.468.616.779	102.936.591.730	144.452.127.477	441.953.081.032	441.953.081.032

TÔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	01/01/2020 (VND)		30/06/2020 (VND)	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
c. Phân loại gốc vay dài hạn đến hạn trả tại thời điểm lập BCTC	83.922.665.990	83.922.665.990	96.522.221.320	96.522.221.320
Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên	52.820.000.000	52.820.000.000	63.052.000.000	63.052.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tây Hồ	24.000.000.000	24.000.000.000	24.000.000.000	24.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Thái Nguyên	7.102.665.990	7.102.665.990	9.470.221.320	9.470.221.320
Vay dài hạn CBCNV	-	-	-	-
d. Số dư tại thời điểm lập BCTC	483.468.616.779	483.468.616.779	441.953.081.032	441.953.081.032
d.1 Vay và nợ ngắn hạn (d.1 = a + c)	147.751.613.402	147.751.613.402	164.195.681.265	164.195.681.265
d.2 Vay và nợ dài hạn (d.2 = b - c)	335.717.003.377	335.717.003.377	277.757.399.767	277.757.399.767

Chi tiết vay theo hợp đồng:

- Hợp đồng cho vay hạn mức số 02/2019/1698437/HĐTD ngày 21/10/2019 ký giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên với Công ty cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI với tổng tiền vay tối đa 40.000.000.000 đồng. Kỳ hạn trả gốc và lãi là ngày 30/09/2020. Lãi suất theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Số dư vay tại 30/06/2020 là 28.765.783.103 đồng.
- Hợp đồng cho vay hạn mức số 46087.19.090.502368.TD ngày 22/11/2019 ký giữa Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên với Công ty cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI với tổng tiền vay tối đa 40.000.000.000 đồng. Thời hạn cho vay, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Số dư vay tại 30/06/2020 là 38.907.676.842 đồng.
- Hợp đồng tín dụng dài hạn số 029/2007/HĐTD ngày 15/12/2007 và hợp đồng tín dụng đầu tư (sửa đổi, bổ sung) số 69/2014/HĐTD TNHPT ngày 31/12/2014 ký giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên với Công ty cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI với tổng tiền vay tối đa 739.800.000.000 đồng, thời hạn vay 10 năm kể từ ngày bên vay nhận khoản giải ngân đầu tiên với lãi suất 8,4%/năm. Tài sản đảm bảo là Dự án "Đầu tư đổi mới công nghệ nhà máy xi măng Quán Triều". Số dư vay tại 30/06/2020 là 217.887.000.000 đồng
- Hợp đồng tín dụng dài hạn số 01/2016/HĐTD ngày 13/05/2016 ký giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ với Công ty cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI với tổng tiền vay tối đa 180.000.000.000 đồng, thời hạn vay 08 năm kể từ thời

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

điểm giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất thả nổi bằng lãi suất huy động dân cư VNĐ kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ của ngân hàng cộng (+) 2,8%/năm, được điều chỉnh 6 tháng/lần theo thông báo lãi suất ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh. Tài sản đảm bảo là Dự án "Đầu tư đổi mới công nghệ nhà máy xi măng Quán Triều" theo hợp đồng thế chấp giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên và Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên với Công ty CP Xi măng Quán Triều VVMI. Số dư vay tại 30/06/2020 là 120.000.000.000 đồng

- (5) Hợp đồng tín dụng dài hạn số 01/2015/1698437/HĐTD ngày 29/06/2015 với mục đích tái cấu trúc dư nợ vay dài hạn đầu tư dự án nhà máy xi măng Quán Triều ký giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên với Công ty cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI với tổng tiền vay tối đa 75.761.770.588. Kỳ hạn trả gốc và lãi là tháng 6 năm 2023. Số dư vay tại 30/06/2020 là 28.410.663.988 đồng.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.10. Phải trả người bán

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	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	205.262.373.960	205.262.373.960	191.092.022.376	191.092.022.376
Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV – CTCP	72.046.014.115	72.046.014.115	63.564.083.150	63.564.083.150
Công ty than Núi Hồng VVMI - CN Tổng Cty CNM Việt Bắc TKV – CTCP	72.057.003.700	72.057.003.700	72.125.980.575	72.125.980.575
Công ty Than Khánh Hòa - VVMI - CN Tổng Cty CNM Việt Bắc TKV – CTCP	31.743.839.546	31.743.839.546	29.747.469.479	29.747.469.479
Công ty Cổ phần Kinh doanh Đại Từ	4.616.037.799	4.616.037.799	-	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa Thái Nguyên	3.282.257.090	3.282.257.090	-	-
Công ty cổ phần Phương Trung	2.515.500.000	2.515.500.000	5.557.745.700	5.557.745.700
Công ty TNHH Bình Dương	2.248.739.249	2.248.739.249	133.749.856	133.749.856
Các nhà cung cấp khác	16.752.982.461	16.752.982.461	19.962.993.616	19.962.993.616
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	205.262.373.960	205.262.373.960	191.092.022.376	191.092.022.376
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	55.846.857.361	55.846.857.361	40.690.063.725	40.690.063.725
Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	52.046.014.115	52.046.014.115	38.564.083.150	38.564.083.150
Công ty than Núi Hồng VVMI - CN Tổng Công ty CNM Việt Bắc TKV – CTCP	2.057.003.700	2.057.003.700	2.125.980.575	2.125.980.575
Công ty Than Khánh Hòa - VVMI - CN Tổng Công ty CNM Việt Bắc TKV – CTCP	1.743.839.546	1.743.839.546	-	-
d. Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem mục 8.3 - Thông tin về các bên liên quan				

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>01/01/2020</u> (VND)	<u>Số phải nộp</u> <u>trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp</u> <u>trong kỳ</u>	<u>30/06/2020</u> (VND)
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	22.183.937.744	8.515.418.578	-	30.699.356.322
Thuế thu nhập cá nhân	24.636.222	63.794.566	83.523.107	4.907.681
Thuế tài nguyên	34.380.990	18.032.940	34.380.990	18.032.940
Thuế TNDN	1.050.084.536	-	-	1.050.084.536
Thuế đất và tiền thuê đất	-	10.454.553	10.454.553	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	40.852.005	40.852.005	-
Cộng	<u>23.293.039.492</u>	<u>8.648.552.642</u>	<u>169.210.655</u>	<u>31.772.381.479</u>
b. Phải thu	-	-	-	-
Cộng	<u>23.293.039.492</u>	<u>8.648.552.642</u>	<u>169.210.655</u>	<u>31.772.381.479</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.12. Chi phí phải trả

	<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
a. Ngắn hạn	1.270.685.269	1.173.224.676
Lãi vay	1.133.686.722	900.040.676
Chi phí thuê ngoài	14.226.727	-
Các khoản trích trước khác	122.771.820	273.184.000
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>1.270.685.269</u>	<u>1.173.224.676</u>

5.13. Phải trả khác

	<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
a. Ngắn hạn	498.307.630	1.044.722.460
Kinh phí công đoàn	91.302.554	153.347.143
Đoàn phí công đoàn	125.888.185	50.729.450
Phụ cấp HĐQT	137.605.000	37.980.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	143.511.891	802.665.867
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>498.307.630</u>	<u>1.044.722.460</u>

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.14. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	250.000.000.000	-	-	(132.803.657.853)	117.196.342.147
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	27.230.029.982	27.230.029.982
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	250.000.000.000	-	-	(105.573.627.871)	144.426.372.129
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	13.665.748.469	13.736.583.988
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	250.000.000.000	-	-	(91.907.879.402)	158.092.120.598

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Vốn góp của Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV – CTCP	212.280.140.000	212.280.140.000
Vốn góp của đối tượng khác	37.719.860.000	37.719.860.000
Cộng	250.000.000.000	250.000.000.000

Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu

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

	Từ 01/01/2019	Năm 2018
	đến 30/06/2019	(VND)
	(VND)	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	250.000.000.000	250.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	250.000.000.000	250.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.000.000	25.000.000
Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
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	25.000.000	25.000.000
Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND	

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	302.240.647.987	305.277.621.543
Doanh thu bán hàng	301.270.121.087	304.394.097.009
Doanh thu cung cấp dịch vụ	970.526.900	883.524.534

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Giá vốn thành phẩm đã bán	250.275.868.172	248.480.756.512
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	970.526.900	330.068.930
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(383.298.948)
Cộng	251.246.395.072	248.427.526.494

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lãi tiền gửi	3.532.346	3.957.617
Cộng	3.532.346	3.957.617

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lãi tiền vay	20.195.682.684	24.643.194.379
Chiết khấu thanh toán, lãi hàng trả chậm	3.426.388.347	3.353.447.306
Cộng	23.622.071.031	27.996.641.685

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.5 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Bán HS mua gói thầu	1.818.182	14.454.546
Tiền bồi thường tài sản	-	537.613.341
Các khoản khác	8.372.637	60.893.539
Cộng	10.190.819	612.961.426

6.6 Chi phí khác

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Khấu hao nhà ở công nhân	-	14.54.546
Quà tặng CBCNV	222.336.000	-
Chi phí tiền chậm nộp thuế GTGT	15.684.255	-
Các khoản khác	-	2.946.565
Cộng	238.020.255	17.401.111

6.7 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.561.165.370	9.708.000.868
Chi phí nhân viên	4.618.289.541	4.691.078.980
Chi phí khác bằng tiền	2.131.605.976	3.240.050.396
Các khoản khác	811.269.853	1.776.871.492
b. Chi phí bán hàng	5.920.970.955	6.194.969.410
Chi phí nhân viên	2.274.036.766	2.313.720.644
Các khoản khác	3.646.934.189	3.881.248.766
c. Các khoản ghi giảm Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Hoàn nhập dự phòng các khoản phải thu	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	201.316.567.304	192.340.165.841
Chi phí nhân công	19.401.297.383	19.124.623.892
Chi phí khấu hao TSCĐ	39.907.304.046	39.374.340.430
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.912.695.969	4.646.390.567
Chi phí khác bằng tiền	13.113.992.546	14.701.742.082
Cộng	277.651.857.248	270.187.262.812

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.665.748.469	13.550.001.018
- Các khoản điều chỉnh tăng (giảm)	412.260.255	175.800.000
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế</i>	<i>412.260.255</i>	<i>175.800.000</i>
- Tổng thu nhập chịu thuế	14.078.008.724	13.725.801.018
- Chuyển lỗ năm trước	-	(24.343.438.751)
- Thu nhập tính thuế	14.078.008.724	-
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	10%	10%
- Thuế TNDN	1.407.800.872	-
Thuế TNDN được miễn giảm (thuế suất ưu đãi miễn giảm 50%)	703.900.436	-
- (Thuế TNDN được giảm theo TT96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015)		
Thuế TNDN năm 2019 được bù trừ ((sau khi xác định lại CP lãi vay được trừ theo NĐ 68/2020)	(703.900.436)	-
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của kỳ này	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	13.665.748.469	13.550.001.018
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	547	542

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

7.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường 102.936.591.730

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

Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường: 97.568.240.598

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Đây là cổ phiếu đầu tư dài hạn nên Công ty đánh giá mức độ nhạy cảm đối với biến động về giá cổ phiếu này là thấp.

(ii) **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên Bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVM

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

(iii) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMI
 Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 năm trở lên</u>	<u>Tổng cộng</u>
Ngày 30/06/2020			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.035.524.700	-	6.035.524.700
Phải thu khách hàng	58.708.841.369	-	58.708.841.369
Phải thu khác	1.740.720.281	-	1.740.720.281
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(11.125.045.812)	-	(11.125.045.812)
Tổng cộng	55.360.040.538	-	55.360.040.538
Ngày 30/06/2020			
Các khoản vay và nợ	164.195.681.265	277.757.399.767	441.953.081.032
Phải trả người bán	205.262.373.960	-	205.262.373.960
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	1.768.992.899	-	1.768.992.899
Tổng cộng	371.227.048.124	277.757.399.767	648.984.447.891
Chênh lệch thanh khoản thuần	(315.867.007.586)	(277.757.399.767)	(593.624.407.353)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 năm trở lên</u>	<u>Tổng cộng</u>
Ngày 01/01/2020			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.890.694.879	-	7.890.694.879
Phải thu khách hàng	39.635.895.565	-	39.635.895.565
Phải thu khác	2.094.000.181	-	2.094.000.181
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(11.742.210.975)	-	(11.742.210.975)
Tổng cộng	37.878.379.650	-	37.878.379.650
Ngày 01/01/2020			
Các khoản vay và nợ	147.751.613.402	335.717.003.377	483.468.616.779
Phải trả người bán	191.092.022.376	-	191.092.022.376
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	2.217.947.136	-	2.217.947.136
Tổng cộng	341.061.582.914	335.717.003.377	676.778.586.291
Chênh lệch thanh khoản thuần	(303.183.203.264)	(335.717.003.377)	(638.900.206.641)

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-		-
Các khoản cho vay và phải thu				
<i>Phải thu khách hàng</i>	58.708.841.369	39.635.895.565	49.114.968.332	29.424.857.365
<i>Các khoản phải thu khác</i>	1.740.720.281	2.094.000.181	209.547.506	562.827.406
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	6.035.524.700	7.890.694.879	6.035.524.700	7.890.694.879
Tổng cộng	66.485.086.350	49.620.590.625	55.360.040.538	37.878.379.650
Nợ phải trả tài chính				
Nợ phải trả tài chính				
<i>Vay và nợ</i>	441.953.081.032	483.468.616.779	441.953.081.032	483.468.616.779
<i>Phải trả người bán</i>	205.262.373.960	191.092.022.376	205.262.373.960	191.092.022.376
<i>Phải trả khác</i>	1.768.992.899	2.217.947.136	1.768.992.899	2.217.947.136
Tổng cộng	648.984.447.891	676.778.586.291	648.984.447.891	676.778.586.291

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2020 và ngày 01/01/2020. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUÁN TRIỀU VVMİ

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

8.2 Báo cáo bộ phận

Trong kỳ tài chính bắt đầu vào ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu là bán xi măng, clinker, hoạt động kinh doanh dịch vụ chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10% về doanh thu và dưới 10% về tài sản để thực hiện các hoạt động khác này), do đó công ty không trình bày báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong kỳ tài chính bắt đầu vào ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phát sinh chủ yếu tại khu vực Miền Bắc nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận thứ yếu (theo khu vực địa lý).

8.3 Thông tin về các bên có liên quan

Các bên liên quan:

Trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan được trình bày tại phụ biểu dưới đây:

- Phụ lục 01: Bảng kê hàng hoá, dịch vụ bán với bên liên quan
- Phụ lục 02: Bảng kê mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ với bên liên quan;

Số dư tại ngày 30/06/2020 và các giao dịch với các bên liên quan trong kỳ tài chính kết thúc cùng ngày được thể hiện tại các phụ biểu đính kèm, cụ thể như sau:

- Phụ lục 03: Bảng kê các khoản phải thu, phải trả với bên liên quan.

Thu nhập của các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lương, thưởng của Ban Giám đốc	731.400.000	559.393.628
Thù lao và thưởng của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát	166.800.000	175.800.000
Tổng cộng	898.200.000	735.193.628

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, Huyện Đại Từ, Tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

8.4 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét của Công ty bị phản ánh sai lệch.

8.5 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 đã được soát xét bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN MINH HẢI

NGUYỄN ANH TUẤN

TRẦN VIỆT CƯỜNG

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI

Địa chỉ: Xã An Khánh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên

Phụ lục 01

BẢNG KÊ HÀNG HOÁ DỊCH VỤ BÁN VỚI BÊN LIÊN QUAN
Kỳ tài chính bắt đầu từ 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

TT	Tên đơn vị mua	Nội dung	Số lượng	Giá trị
A	B	C	Tấn	VND
1	Công ty cổ phần cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	Bán xi măng PCB30+40	3,00	3.000.000
2	Công ty cổ phần xi măng Tân Quang - VVMI	Bán xi măng PCB30+40	3.782,62	2.285.101.818
3	Công ty Than Khánh Hòa - VVMI	Bán xi măng PCB30+40	28,00	30.800.000
4	Công ty Than Núi Hồng - VVMI	Bán xi măng-Clinker	40,00	40.000.000
	Tổng cộng		3.853,62	2.358.901.818

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN MINH HẢI

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN ANH TUẤN

GIÁM ĐỐC



TRẦN VIỆT CƯỜNG

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP MỎ VIỆT BẮC TKV - CTCP**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG QUẢN TRIỀU VVMI**

Địa chỉ: Xã An Khánh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên

Phụ lục 02

BẢNG KÊ MUA VẬT TƯ, HÀNG HOÁ, DỊCH VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN*Kỳ tài chính bắt đầu từ 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020*

Đơn vị: VND

TT	Tên đơn vị	Mối quan hệ	Nội dung	Giá trị mua trong năm
1	Tổng Công ty công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	Công ty mẹ	Than cám	45.087.093.925
2	Công ty Than Khánh Hòa - CN Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	Cùng Tổng công ty	Đá vôi, đá thải sau tuyển nước	9.751.199.207
3	Công ty nhiệt điện cao ngạn TKV - CN Tổng Công ty điện lực TKV - CTCP	Cùng Tập đoàn	Điện	242.892.822
4	Công ty than Núi Hồng VVMI - CN Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	Cùng Tổng công ty	Vỏ bao Xi măng PCB 30 +40 Vận chuyển	23.441.914.625
5	Công ty CP cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	Cùng Tổng công ty	Gia công vật tư	159.633.000
6	Công ty CP VLXD và kinh doanh tổng hợp - VVMI	Cùng Tổng công ty	Thuê kho	120.000.000
7	Công ty vật tư hóa chất mỏ Hà Nội - CN Tổng Công ty Công nghiệp hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng Tập đoàn	Nhập bảo hộ lao động	119.299.600
8	Bệnh Viện Than - Khoáng Sản	Cùng Tập đoàn	Dịch vụ khám sức khỏe định kỳ	187.736.000
9	Công ty cổ phần Khách sạn Thái Nguyên - VVMI	Cùng Tổng công ty	Dịch vụ phòng nghỉ, hội nghị	490.905.181
10	Trung tâm điều dưỡng ngành than - VVMI	Cùng Tổng công ty	Điều dưỡng luân phiên Hội nghị	865.481.818
11	Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	Cùng Tập đoàn	Tập huấn	6.738.000
12	Công ty công nghiệp Hóa chất mỏ Thái Nguyên - CN tổng công ty công nghiệp hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng Tập đoàn	Nhập nhiên liệu	690.169.461
13	Công ty CP Xi măng Tân Quang - VVMI	Cùng Tổng công ty	Nhập xi măng	2.399.439.818
	Tổng cộng			83.562.503.457

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN MINH HẢI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ANH TUẤN

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

GIÁM ĐỐC



TRẦN VIỆT CƯỜNG

BÁO CÁO CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI TRẢ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN
 Kỳ tài chính bắt đầu từ 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VNĐ

TT	Tên đơn vị	Các khoản công nợ			
		131	331	338	341
A	B	1	2	4	5
A	CÁC KHOẢN NỢ NGẮN HẠN				
I	Nợ phải thu	807.003.000	-	-	-
1	Công ty cổ phần xi măng Tân Quang - VVMI	807.003.000	-	-	-
II	Nợ phải trả	-	177.132.847.545	137.605.000	-
1	Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV - CTCP	-	72.046.014.115	137.605.000	-
2	Công ty Than Núi Hồng - VVMI	-	72.057.003.700	-	-
3	Công ty Than Khánh Hòa - VVMI	-	31.743.839.546	-	-
4	Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	-	27.731.000	-	-
5	Công ty Cổ phần Khách sạn Thái Nguyên - VVMI	-	184.472.000	-	-
6	Công ty CP VLXD và kinh doanh tổng hợp - VVMI	-	66.000.000	-	-
7	Trung tâm điều dưỡng ngành than VVMI	-	709.500.000	-	-
8	Công ty Công nghiệp hóa chất mỏ Thái Nguyên	-	196.286.133	-	-
9	Trường Quản trị kinh doanh- Vinacomin	-	6.738.000	-	-
10	Công ty Nhiệt điện Cao Ngạn - TKV	-	95.263.051	-	-
B	CÁC KHOẢN NỢ DÀI HẠN	-	-	-	-
I	Nợ phải thu	-	-	-	-
II	Nợ phải trả	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN MINH HẢI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ANH TUẤN

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2020

GIÁM ĐỐC



TRẦN VIỆT CƯỜNG