

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>82.420.288.940</b>	<b>66.539.493.410</b>
<b><u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u></b>	<b><u>110</u></b>	VI.1	<b>7.874.923.410</b>	<b>7.468.868.010</b>
1. Tiền	111		7.874.923.410	7.468.868.010
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b><u>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</u></b>	<b><u>120</u></b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b		
<b><u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u></b>	<b><u>130</u></b>		<b>39.792.750.353</b>	<b>40.313.573.944</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	47.463.033.571	47.720.349.822
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		25.000.000	803.467.240
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	1.763.052.203	1.633.521.003
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(9.458.335.421)	(9.843.764.121)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
<b><u>IV. Hàng tồn kho</u></b>	<b><u>140</u></b>	VI.7	<b>34.691.044.829</b>	<b>17.354.806.648</b>
1. Hàng tồn kho	141		35.176.040.013	17.839.801.832
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(484.995.184)	(484.995.184)
<b><u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u></b>	<b><u>150</u></b>		<b>61.570.348</b>	<b>1.402.244.808</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	56.099.068	1.188.571.088
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	189.529.600
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	5.471.280	24.144.120
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>592.893.495.495</b>	<b>637.221.054.881</b>
<b><u>I. Các khoản phải thu dài hạn</u></b>	<b><u>210</u></b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219			
<b><u>II. Tài sản cố định</u></b>	<b><u>220</u></b>		<b>570.976.190.786</b>	<b>619.348.388.233</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	556.040.336.138	603.608.978.295
- Nguyên giá	222		1.420.102.138.474	1.417.233.957.335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(864.061.802.336)	(813.624.979.040)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-

- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	14.935.854.648	15.739.409.938
- Nguyên giá	228		27.115.865.482	27.115.865.482
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12.180.010.834)	(11.376.455.544)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	80.000.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8b	-	80.000.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		21.917.304.709	17.792.666.648
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	21.917.304.709	17.792.666.648
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14b		
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>675.313.784.435</b>	<b>703.760.548.291</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>409.252.753.584</b>	<b>479.025.844.304</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>383.306.674.317</b>	<b>372.728.768.738</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16a	168.451.298.986	176.864.895.981
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.318.051.978	11.555.439.415
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	22.819.071.412	19.915.585.390
4. Phải trả người lao động	314		11.585.188.857	12.787.007.554
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	1.281.168.259	1.077.280.845
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	358.086.601	293.050.420
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15a	171.493.808.224	150.235.509.133
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322			
13. Quỹ Bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>25.946.079.267</b>	<b>106.297.075.566</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-



6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20b	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15a,b	25.946.079.267	106.297.075.566
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24b	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>266.061.030.851</b>	<b>224.734.703.987</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>266.061.030.851</b>	<b>224.734.703.987</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	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		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25a	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25a	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25a	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25a	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25e	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	16.061.030.851	(25.265.296.013)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(25.265.296.013)	(69.988.154.052)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		41.326.326.864	44.722.858.039
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	VI.28		
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>675.313.784.435</b>	<b>703.760.548.291</b>

Người lập biểu

Nguyễn Minh Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Tuấn

Giám đốc



Trần Việt Cường



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TẠI THỜI ĐIỂM 30/09/2022**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	498.420.164.537	454.837.500.685
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		498 420 164 537	454 837 500 685
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	410.625.387.080	390.292.453.479
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		87 794 777 457	64 545 047 206
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	6.605.493	5.273.110
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	17.176.611.526	24.831.863.788
Tr.đó: Chi phí lãi vay	23		13.101.985.650	20.767.936.517
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	9.062.407.436	6.139.192.091
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	17.939.320.748	14.268.683.697
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {20+(21-22)-(25+26)}	30		43.623.043.240	19.310.580.740
11. Thu nhập khác	31	VII.6	6.019.365	80.000.000
12. Chi phí khác	32	VII.7	111.940.611	6.462.000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 105 921 246	73 538 000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		43.517.121.994	19.384.118.740
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	2 190 795 130	1 000 000 000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		41.326.326.864	18.384.118.740
18. Lãi trên cổ phiếu*	70		1.653,05	735,36
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu*	71			

Người lập biểu



Nguyễn Minh Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn

Giám đốc



Trần Việt Cường



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo Phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		43.545.914.606	19.384.118.740
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		51.240.378.586	58.920.905.453
- Các khoản dự phòng	3		(385.428.700)	(139.911.810)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(6.605.493)	(5.273.110)
- Chi phí lãi vay	6		13.101.985.650	20.767.936.517
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		107.496.244.649	98.927.775.790
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		1.114.454.731	4.229.912.222
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(17.365.030.793)	371.746.771
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(10.839.106.056)	(3.746.020.896)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.992.166.041)	(8.155.088.915)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(12.854.068.236)	(20.529.003.526)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2.200.000.000)	(2.561.955.459)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62.360.328.254	68.537.365.987
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, XDTSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.868.181.139)	(3.076.261.970)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.605.493	5.273.110
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.861.575.646)	(3.070.988.860)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		177.332.820.004	195.912.592.343
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(236.425.517.212)	(259.574.052.286)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(59.092.697.208)	(63.661.459.943)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		406.055.400	1.804.917.184
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.468.868.010	6.334.668.634
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		7.874.923.410	8.139.585.818

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Minh Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Anh Tuấn

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 07 năm 2022



GIÁM ĐỐC

Trần Việt Cường

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

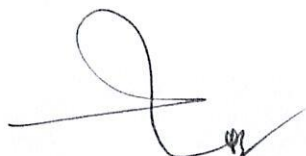
*Đơn vị tính: đồng VND*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1</b>		183.131.261.920	146.259.401.039	498.420.164.537	454.837.500.685
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2</b>		-	-		
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		183.131.261.920	146.259.401.039	498.420.164.537	454.837.500.685
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>		156.957.750.016	130.607.494.470	410.625.387.080	390.292.453.479
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		26.173.511.904	15.651.906.569	87.794.777.457	64.545.047.206
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>		2.351.513	1.571.185	6.605.493	5.273.110
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>		5.312.310.182	7.820.120.345	17.176.611.526	24.831.863.788
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.950.878.352	6.425.141.627	13.101.985.650	20.767.936.517
<b>8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>24</b>		-	-		-
<b>9. Chi phí bán hàng</b>	<b>25</b>		2.785.965.772	1.901.809.325	9.062.407.436	6.139.192.091
<b>10. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>26</b>		6.653.546.605	5.034.387.278	17.939.320.748	14.268.683.697
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>		11.424.040.858	897.160.806	43.623.043.240	19.310.580.740
<b>12. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		-	-	6.019.365	80.000.000
<b>13. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		-	-	111.940.611	6.462.000
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		-	-	(105.921.246)	73.538.000
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		11.424.040.858	897.160.806	43.517.121.994	19.384.118.740
<b>16. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>		573.722.539	69.389.003	2.190.795.130	1.000.000.000
<b>17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>		-	-		



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52)	60		10.850.318.319	827.771.803	41.326.326.864	18.384.118.740
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		-			
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62		-			
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		434,01	33,11	1.653,05	735,36
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Nguyễn Minh Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn

Giám đốc



Trần Việt Cường

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty cổ phần xi măng Quán Triều – VVMI là một doanh nghiệp hạch toán độc lập trực thuộc Công ty TNHH MTV công nghiệp mỏ Việt Bắc - TKV được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1703000299 ngày 31/05/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về tên công ty, ngành nghề kinh doanh cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên chuẩn y tại các giấy phép thay đổi từ lần 1 đến lần 2 ngày 10/01/2008.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1703000299 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 31/05/2007, thay đổi lần 7 số 4600409377 ngày 07/10/2022 thì hoạt động chính của Công ty là: Đầu tư xây dựng, sản xuất, kinh doanh xi măng và các loại vật liệu xây dựng; Mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng, máy móc phục vụ ngành công nghiệp, xây dựng, khai khoáng; Xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng, giao thông; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi, điều hòa không khí và lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Vận tải hàng hóa đường bộ; Bốc xếp hàng hóa đường bộ và cảng sông; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.

Công ty có trụ sở tại xã An Khánh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên.

Đến ngày 30/09/2022, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 349 người, trong đó số cán bộ quản lý là 27 người.

### II. 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.

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

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ kế toán áp dụng trong Tập đoàn công nghiệp than-khoáng sản Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của Hội đồng quản trị Tập đoàn đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại văn bản số 16148/BTC-CDKT ngày 20/12/2006.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ.

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1).
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2).
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn chi tiết thực hiện các quyết định đợt 1,2,3 cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2022

- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

- Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc là ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái.

#### 2. Hàng tồn kho và dự phòng hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

#### 3. 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.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới, đầu tư xây dựng cơ bản TSCĐ 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.

Khấu hao TSCĐ 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 qui định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

<i>Loại tài sản cố định:</i>	<i>Thời gian (năm)</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25 năm
Máy móc thiết bị	20 năm
Phương tiện vận tải	7-10 năm
Thiết bị văn phòng	5-7 năm
Chi phí BT giải phóng mặt bằng	25 năm

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2022

4. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp tới việc triển khai dự án, bao gồm chi phí ban quản lý dự án, chi phí xây dựng các hạng mục công trình, chi phí lãi vay vốn hóa, ... được tập hợp chi tiết theo từng hạng mục công trình.

5. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước dài hạn:**

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm chi phí liên quan đến hoạt động quản lý doanh nghiệp phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng, khoản chi phí này sẽ được phân bổ dần trong thời gian 3 năm kể từ khi công ty chính thức đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

6. **Ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh.

7. **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các chi phí khác:**

8. **Chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động quản lý trong kỳ nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch với số đã trích (nếu có).

9. **Phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

10. **Vốn chủ sở hữu:**

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

Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng lên giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu và tái phát hành cổ phiếu quỹ.

11. **Doanh thu:**

Công ty hạch toán doanh thu theo doanh thu thực hiện .

12. **Phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

13. **Chi phí thuế thu nhập hiện hành**

Cơ quan thuế sẽ kiểm tra quyết toán các loại thuế áp dụng đối với Công ty. Bất kỳ các khoản khác biệt về thuế sẽ được Công ty điều chỉnh sổ kế toán một cách tương ứng.

14. **Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:**

15. **Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:**



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: Đồng

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
<b>1. Tiền</b>				
Tiền mặt	01.01		2.691.426.949	404.387.092
Tiền gửi ngân hàng	01.02		5.183.496.461	7.064.480.918
Tiền đang chuyển	01.03			
Các khoản tương đương tiền	01.04			
<b>Cộng</b>		<b>CD110</b>	<b>7.874.923.410</b>	<b>7.468.868.010</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>				
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>02.A</b>			
<b>b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>02.B</b>			
b.1 Ngắn hạn	02.B.1			
- Tiền gửi có kỳ hạn	02.B.1.1			
- Trái phiếu	02.B.1.2			
- Các khoản đầu tư khác	02.B.1.3			
b.2 Dài hạn	02.B.2			
- Tiền gửi có kỳ hạn	02.B.2.1			
- Trái phiếu	02.B.2.2			
- Các khoản đầu tư khác	02.B.2.3			
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>02.C</b>			
c.1 Đầu tư vào công ty con	02.C.1			
c.2 Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	02.C.2			
c.3 Đầu tư vào đơn vị khác	02.C.3			
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>				
a. Tiền	05.01			
b. Hàng tồn kho	05.02			
c. Tài sản cố định	05.03			
d. Tài sản khác	05.04			
<b>Cộng</b>				
<b>7. Hàng tồn kho</b>				
- Hàng mua đang đi đường	07.01			
- Nguyên liệu, vật liệu	07.02		13.090.852.195	8.457.390.099
- Công cụ, dụng cụ	07.03		91.988.191	92.783.664
- Chi phí SXKD dở dang	07.04		21.993.199.627	9.289.628.069
- Thành phẩm	07.05			
- Hàng hóa	07.06			
- Hàng gửi đi bán	07.07			
- Hàng hóa kho bảo quản	07.08			
<b>Cộng</b>	<b>07.09</b>	<b>CD141</b>	<b>35.176.040.013</b>	<b>17.839.801.832</b>
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	08.01			
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	08.02			
Chi phí sửa chữa lớn	08.03			
<b>Cộng</b>				
<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>				
a. Vay ngắn hạn	15.01		84.770.497.536	59.377.757.238
b. Vay dài hạn	15.02		112.669.389.955	197.154.827.461
- Nợ dài hạn đến hạn trả	15.03		86.723.310.688	90.857.751.895
- Kỳ hạn từ 1-3 năm	15.04		25.331.279.267	106.079.475.566
- Kỳ hạn từ 3-5 năm	15.05		614.800.000	217.600.000

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
- Kỳ hạn từ 5-10 năm	15.06			
- Kỳ hạn trên 10 năm	15.07			
Các khoản phải trả người bán	16.01			
Số nợ quá hạn chưa thanh toán	16.02			
Phải trả người bán là các bên liên quan	16.03			
<b>Chi phí phải trả</b>				
<b>Ngắn hạn</b>	<b>20.A</b>		<b>1.281.168.259</b>	<b>1.077.280.845</b>
- Chi phí SCL TSCĐ	20.A.01			
- Chi phí lãi vay phải trả	20.A.02			
- Chi phí hút cung đường vận chuyển, hệ số bốc đất, tỷ lệ nổ mìn	20.A.03			
- Chi phí thăm dò trích trước	20.A.04			
- Quyền khai thác khoáng sản	20.A.05			
- Phí sử dụng tài liệu	20.A.06			
- Chi phí bản quyền thương hiệu	20.A.07			
- Chi phí phải trả khác	20.A.08		1.281.168.259	1.077.280.845
<b>Dài hạn</b>	<b>20.B</b>			
- Chi phí SCL TSCĐ	20.B.01			
- Chi phí lãi vay phải trả	20.B.02			
- Chi phí hút cung đường vận chuyển, hệ số bốc đất, tỷ lệ nổ mìn	20.B.03			
- Chi phí thăm dò trích trước	20.B.04			
- Quyền khai thác khoáng sản	20.B.05			
- Phí sử dụng tài liệu	20.B.06			
- Chi phí bản quyền thương hiệu	20.B.07			
- Chi phí phải trả khác	20.B.08			
<b>Cộng</b>			<b>1.281.168.259</b>	<b>1.077.280.845</b>
<b>Phải trả khác</b>				
<b>Ngắn hạn</b>	<b>21.A</b>		<b>268.559.101</b>	<b>213.734.920</b>
Các khoản phải nộp TKV	21.A.01			
- Kinh phí công đoàn	21.A.02		102.955.177	101.916.106
- BHXH, BHTN	21.A.03		101.518.699	50.616.088
- BHYT	21.A.04			
- Phải trả cổ tức	21.A.05			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	21.A.06			
- Phải thu khác	21.A.07			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.A.08	136	64.085.225	61.202.726
<b>Dài hạn</b>	<b>21.B</b>			
Các khoản phải nộp TKV	21.B.01			
- Kinh phí công đoàn	21.B.02			
- BHXH, BHTN	21.B.03			
- BHYT	21.B.04			
- Phải trả cổ tức	21.B.05			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	21.B.06			
- Phải thu khác	21.B.07			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.B.08			
<b>Cộng</b>			<b>268.559.101</b>	<b>213.734.920</b>
<b>Doanh thu chưa thực hiện</b>				
<b>Ngắn hạn</b>				
- Doanh thu từ khách hàng truyền thống	22.A.01			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	22.A.02			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	22.A.03			
<b>Cộng</b>	<b>22.A</b>			



Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
Dài hạn				
- Doanh thu từ khách hàng truyền thống	22.B.01			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	22.B.02			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	22.B.03			
<b>Cộng</b>				
<b>Khả năng thực hiện được hợp đồng với khách hàng</b>	<b>22.C</b>			
Dự phòng phải trả				
Ngắn hạn	23.A			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hỏng	23.A.01			
- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng	23.A.02			
- Dự phòng tái cơ cấu	23.A.03			
- Dự phòng phải trả khác	23.A.04			
<b>Cộng</b>				
Dài hạn	23.B			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hỏng	23.B.01			
- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng	23.B.02			
- Dự phòng tái cơ cấu	23.B.03			
- Dự phòng phải trả khác	23.B.04			
<b>Cộng</b>				
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>				
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	24.01			
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	24.02			
<b>Vốn chủ sở hữu</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>25A</b>			
- Tăng vốn trong năm nay	25A.01			
- Lãi trong năm nay	25A.02			
- Tăng khác	25A.03			
+ LN	25A.03.01			
+ Khác	25A.03.02			
- Giảm vốn trong năm nay	25A.04			
- Lỗ trong năm nay	25A.05			
- Giảm khác	25A.06			
+ LN	25A.06.01			
+ Khác	25A.06.02			
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>25A.07</b>			
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	25.B			
- Vốn góp của nhà nước (Cổ phần Nhà nước)	25.B.01			
- Vốn góp của các đối tượng khác (Cổ phiếu phổ thông)	25.B.02			
- Số lượng cổ phiếu quỹ	25.B.03			
<b>Cộng</b>				
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>25.C.01</b>			
- Vốn góp đầu năm	25.C.02			
- Vốn góp tăng trong năm	25.C.03			
- Vốn góp giảm trong năm	25.C.04			
- Vốn góp cuối năm	25.C.05			
Cổ tức lợi nhuận được chia	25.C.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Cổ phiếu</b>	<b>25.D</b>			
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.D.01			
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.D.02			
- Cổ phiếu phổ thông	25.D.02.01			
- Cổ phiếu ưu đãi	25.D.02.02			
Số lượng cổ phiếu được mua lại	25.D.03			

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
- Cổ phiếu phổ thông	25.D.03.01			
- Cổ phiếu ưu đãi	25.D.03.02			
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.D.04			
- Cổ phiếu phổ thông	25.D.04.01			
- Cổ phiếu ưu đãi	25.D.04.02			
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	25.D.05			
Cổ tức lợi nhuận được chia	25.E			
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	25.E.01			
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	25.E.02			
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	25.E.03			
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	25.E.04			
<b>Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>25.F</b>			
Quỹ đầu tư phát triển	25.F.01			
Quỹ dự phòng tài chính	25.F.02			
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	25.F.03			
Chênh lệch đánh giá lại tài sản				
<b>Chênh lệch tỷ giá</b>				
Chênh lệch tỷ giá do chuyển BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	27.01			
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do nguyên nhân khác	27.02			
<b>Nguồn kinh phí</b>				
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	28.01			
Chi sự nghiệp	28.02			
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	28.03			
<b>Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>				
Tài sản thuê ngoài	29.01			
Tài sản nhận giữ hộ	29.02			
Ngoại tệ các loại	29.03			
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
Doanh thu bán hàng	30.01		497.138.603.153	454.257.860.374
Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.02		1.281.561.384	579.640.311
Doanh thu hợp đồng xây dựng	30.03			
<b>Cộng</b>			<b>498.420.164.537</b>	<b>454.837.500.685</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>				
Chiếu khấu thương mại	31.01			
Giảm giá hàng bán	31.02			
Hàng bán bị trả lại	31.03			
Thuế GTGT phải nộp	31.04			
Thuế tiêu thụ đặc biệt	31.05			
Khác	31.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Giá vốn hàng bán</b>				
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	32.01		409.343.825.696	389.712.813.168
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	32.02			
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	32.03		1.281.561.384	579.640.311
<b>Cộng</b>			<b>410.625.387.080</b>	<b>390.292.453.479</b>
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	33.01	05	6.605.493	5.273.110
Lãi bán các khoản đầu tư	33.02			
Cổ tức lợi nhuận được chia	33.03	05		
Lãi chênh lệch tỷ giá	33.04			
- Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ	33.04.01			
- Do đánh giá lại số dư cuối kỳ	33.04.02			
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	33.05			
Doanh thu hoạt động tài chính khác	33.06			
<b>Cộng</b>			<b>6.605.493</b>	<b>5.273.110</b>

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Chi phí tài chính</b>				
Lãi tiền vay	34.01	06	13.101.985.650	20.767.936.517
- Ngắn hạn	34.01.01		3.631.436.299	3.436.439.306
- Dài hạn	34.01.02		9.470.549.351	17.331.497.211
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	34.02		4.074.625.876	4.063.927.271
Lỗ do nhượng bán thanh lý các khoản đầu tư tài chính	34.03			
Lỗ chênh lệch tỷ giá	34.04			
- Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ	34.04.01			
- Do đánh giá lại số dư cuối kỳ	34.04.02			
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	34.05			
Chi phí tài chính khác	34.06			
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	34.07			
<b>Cộng</b>			<b>17.176.611.526</b>	<b>24.831.863.788</b>
<b>Thu nhập khác</b>				
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	35.01	05		
Lãi do đánh giá lại tài sản	35.02			
Bán, cho thuê lại tài sản	35.03			
Tiền phạt, thu được	35.04			
Thuế được giảm	35.06			
Các khoản khác	35.07		6.019.365	80.000.000
<b>Cộng</b>			<b>6.019.365</b>	<b>80.000.000</b>
<b>Chi phí khác</b>				
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán	36.01			
Lỗ do đánh giá lại tài sản	36.02			
Các khoản bị phạt	36.03			
Các khoản khác	36.04		111.940.611	6.462.000
<b>Cộng</b>			<b>111.940.611</b>	<b>6.462.000</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí nhân viên quản lý	37.A.01		9.929.386.972	8.059.610.817
- Tiền lương	37.A.01.01		8.667.545.033	6.785.863.864
- Bảo hiểm, KPCĐ	37.A.01.02		820.809.939	871.858.953
- Tiền ăn ca	37.A.01.03		441.032.000	401.888.000
Chi phí năng lượng	37.A.02		148.855.598	229.630.050
Chi phí nguyên nhiên vật liệu quản lý	37.A.03		695.780.477	1.147.464.760
Chi phí đồ dùng văn phòng	37.A.04			
Chi phí khấu hao TSCĐ	37.A.05		406.108.708	404.005.583
Thuế và lệ phí	37.A.06		3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng	37.A.07			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.A.08		2.552.250.166	1.518.386.600
Chi phí khác bằng tiền	37.A.09		4.203.938.827	2.906.585.887
<b>Cộng</b>	<b>37A</b>		<b>17.939.320.748</b>	<b>14.268.683.697</b>
<b>Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí nhân viên quản lý	37.B.01		4.300.470.039	3.567.895.095
- Tiền lương	37.B.01.01		3.787.786.404	3.082.556.289
- Bảo hiểm, KPCĐ	37.B.01.02		318.563.635	351.562.806
- Tiền ăn ca	37.B.01.03		194.120.000	133.776.000
Chi phí năng lượng	37.B.02			
Chi phí nguyên nhiên vật liệu quản lý	37.B.03		554.701.027	254.150.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	37.B.04			
Chi phí khấu hao TSCĐ	37.B.05		272.658.546	271.249.228
Thuế và lệ phí	37.B.06			
Chi phí dự phòng	37.B.07			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.B.08		1.972.884.475	23.200.000
Chi phí khác bằng tiền	37.B.09		1.961.693.349	2.022.697.768
<b>Cộng</b>	<b>37B</b>		<b>9.062.407.436</b>	<b>6.139.192.091</b>
<b>Tổng cộng</b>			<b>27.001.728.184</b>	<b>20.407.875.788</b>



Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý</b>				
Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	37.C.01			
Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	37.C.02			
Các khoản ghi giảm khác	37.C.03			
<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>38</b>			
Bán thành phẩm mua ngoài	38.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.02		321.066.969.970	293.267.693.338
- Nguyên liệu	38.02.01		138.683.663.699	124.693.612.350
- Nhiên liệu	38.02.02		94.671.799.794	77.333.734.921
- Động lực	38.02.03		87.711.506.477	91.240.346.067
Chi phí nhân công	38.03		41.175.555.093	33.028.407.250
- Tiền lương	38.03.01		35.793.979.420	27.784.936.484
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.03.02		3.448.035.673	3.524.190.766
- Ăn ca	38.03.03		1.933.540.000	1.719.280.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.04	02	51.240.378.586	58.920.905.453
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.05		8.656.065.771	3.867.923.776
Chi phí khác bằng tiền	38.06		28.714.751.337	23.000.057.492
<b>Cộng</b>	<b>38</b>		<b>450.853.720.757</b>	<b>412.084.987.309</b>
<b>Sản xuất than</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.A.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.A.02			
- Nguyên liệu	38.A.02.01			
- Nhiên liệu	38.A.02.02			
- Động lực	38.A.02.03			
Chi phí nhân công	38.A.03			
- Tiền lương	38.A.03.01			
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.A.03.02			
- Ăn ca	38.A.03.03			
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.A.04			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.A.05			
Chi phí khác bằng tiền	38.A.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Xây lắp</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.B.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.B.02			
- Nguyên liệu	38.B.02.01			
- Nhiên liệu	38.B.02.02			
- Động lực	38.B.02.03			
Chi phí nhân công	38.B.03			
- Tiền lương	38.B.03.01			
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.B.03.02			
- Ăn ca	38.B.03.03			
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.B.04			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.B.05			
Chi phí khác bằng tiền	38.B.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Sản xuất VLXD</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.C.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.C.02		321.066.969.970	293.267.693.338
- Nguyên liệu	38.C.02.01		138.683.663.699	124.693.612.350
- Nhiên liệu	38.C.02.02		94.671.799.794	77.333.734.921
- Động lực	38.C.02.03		87.711.506.477	91.240.346.067
Chi phí nhân công	38.C.03		41.175.555.093	33.028.407.250
- Tiền lương	38.C.03.01		35.793.979.420	27.784.936.484
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.C.03.02		3.448.035.673	3.524.190.766
- Ăn ca	38.C.03.03		1.933.540.000	1.719.280.000

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.C.04		51.240.378.586	58.920.905.453
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.C.05		8.656.065.771	3.867.923.776
Chi phí khác bằng tiền	38.C.06		28.714.751.337	23.000.057.492
<b>Cộng</b>			<b>450.853.720.757</b>	<b>412.084.987.309</b>
<b>Sản xuất cơ khí</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.D.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.D.02			
- Nguyên liệu	38.D.02.01			
- Nhiên liệu	38.D.02.02			
- Động lực	38.D.02.03			
Chi phí nhân công	38.D.03			
- Tiền lương	38.D.03.01			
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.D.03.02			
- Ăn ca	38.D.03.03			
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.D.04			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.D.05			
Chi phí khác bằng tiền	38.D.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Sản xuất sản phẩm khác</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.E.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.E.02			
- Nguyên liệu	38.E.02.01			
- Nhiên liệu	38.E.02.02			
- Động lực	38.E.02.03			
Chi phí nhân công	38.E.03			
- Tiền lương	38.E.03.01			
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.E.03.02			
- Ăn ca	38.E.03.03			
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.E.04			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.E.05			
Chi phí khác bằng tiền	38.E.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Kinh doanh dịch vụ</b>				
Bán thành phẩm mua ngoài	38.F.01			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	38.F.02			
- Nguyên liệu	38.F.02.01			
- Nhiên liệu	38.F.02.02			
- Động lực	38.F.02.03			
Chi phí nhân công	38.F.03			
- Tiền lương	38.F.03.01			
- Bảo hiểm, KPCĐ	38.F.03.02			
- Ăn ca	38.F.03.03			
Chi phí khấu hao TSCĐ	38.F.04			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.F.05			
Chi phí khác bằng tiền	38.F.06			
<b>Cộng</b>				
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>				
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	39.01		2.190.795.130	1.000.000.000
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	39.02			
Tổng chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	39.03		2.190.795.130	1.000.000.000
<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>				
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	40.01			
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản	40.02			
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	40.03			

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	XM Quán Triều	
			Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế về ưu đãi thuế chưa sử dụng	40.04			
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	40.05			
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>40.06</b>			
<b>Bổ sung báo cáo LCTT</b>				
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	41.01			
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	41.01.01			
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	41.01.02			
Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo	41.02			
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý	41.02.01			
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền	41.02.02			
- 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	41.02.03			
- 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	41.02.04			
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 có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện	41.03			
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	41.04			
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	41.05			
<b>Tổng cộng:</b>				



## THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: Đồng

### 1. Tiền

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	2.691.426.949	404.387.092
Tiền gửi ngân hàng	5.183.496.461	7.064.480.918
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>7.874.923.410</b>	<b>7.468.868.010</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>				
<b>b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
b.1 Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b.2 Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
c.1 Đầu tư vào công ty con				
c.2 Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết				
c.3 Đầu tư vào đơn vị khác				

### 3. Các khoản phải thu của khách hàng (chi tiết theo biểu 03-TM-TKV)

### 4. Các khoản phải thu khác (chi tiết theo biểu 04-TM-TKV)

### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Tiền				
b. Hàng tồn kho				
c. Tài sản cố định				
d. Tài sản khác				

### 6. Nợ xấu (chi tiết theo biểu 06-TM-TKV)

### 7. Hàng tồn kho

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	13.090.852.195	8.457.390.099
- Công cụ, dụng cụ	91.988.191	92.783.664
- Chi phí SXKD dở dang	21.993.199.627	9.289.628.069
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo quản		
<b>Cộng</b>	<b>35.176.040.013</b>	<b>17.839.801.832</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn (chi tiết theo biểu 08-TM-TKV)**

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí SXKD dở dang dài hạn				
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			80.000.000	
Chi phí sửa chữa lớn				
<b>Cộng</b>			<b>80.000.000</b>	

**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (chi tiết theo biểu 09-TM-TKV)**

**10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình (chi tiết theo biểu 10-TM-TKV)**

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (chi tiết theo biểu 12-TM-TKV)**

**13. Chi phí trả trước (chi tiết theo biểu 13-TM-TKV)**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Vay ngắn hạn	84.770.497.536	84.770.497.536	59.377.757.238	59.377.757.238
b. Vay dài hạn	112.669.389.955	112.669.389.955	197.154.827.461	197.154.827.461
- Nợ dài hạn đến hạn trả	86.723.310.688	86.723.310.688	90.857.751.895	90.857.751.895
- Kỳ hạn từ 1-3 năm	25.331.279.267	25.331.279.267	106.079.475.566	106.079.475.566
- Kỳ hạn từ 3-5 năm	614.800.000	614.800.000	217.600.000	217.600.000
- Kỳ hạn từ 5-10 năm				
- Kỳ hạn trên 10 năm				

**16. Phải trả người bán (chi tiết theo biểu 16-TM-TKV)**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Các khoản phải trả người bán	168.451.298.986	176.864.895.981
Số nợ quá hạn chưa thanh toán	42.913.714.020	27.235.170.453
Phải trả người bán là các bên liên quan		
<b>Tổng cộng:</b>	<b>211.365.013.006</b>	<b>204.100.066.434</b>

17. Trái phiếu phát hành

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

19. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (chi tiết theo biểu 19-TM-TKV)

20. Chi phí phải trả

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.281.168.259</b>	<b>1.077.280.845</b>
- Chi phí SCL TSCĐ		
- Chi phí lãi vay phải trả		
- Chi phí hút cung đường vận chuyển, hệ số bốc đất, tỷ lệ nổ mìn		
- Chi phí thăm dò trích trước		
- Quyền khai thác khoáng sản		
- Phí sử dụng tài liệu		
- Chi phí bản quyền thương hiệu		
- Chi phí phải trả khác	1.281.168.259	1.077.280.845
<b>Dài hạn</b>		
- Chi phí SCL TSCĐ		
- Chi phí lãi vay phải trả		
- Chi phí hút cung đường vận chuyển, hệ số bốc đất, tỷ lệ nổ mìn		
- Chi phí thăm dò trích trước		
- Quyền khai thác khoáng sản		
- Phí sử dụng tài liệu		
- Chi phí bản quyền thương hiệu		
- Chi phí phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.281.168.259</b>	<b>1.077.280.845</b>

21. Phải trả khác

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>268.559.101</b>	<b>213.734.920</b>
Các khoản phải nộp TKV		
- Kinh phí công đoàn	102.955.177	101.916.106
- BHXH, BHTN	101.518.699	50.616.088
- BHYT		
- Phải trả cổ tức		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Phải thu khác		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	64.085.225	61.202.726
<b>Dài hạn</b>		
Các khoản phải nộp TKV		
- Kinh phí công đoàn		
- BHXH, BHTN		
- BHYT		
- Phải trả cổ tức		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		



Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu khác		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>268.559.101</b>	<b>213.734.920</b>

**22. Doanh thu chưa thực hiện**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu từ khách hàng truyền thống		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		
<b>Dài hạn</b>		
- Doanh thu từ khách hàng truyền thống		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		

**23. Dự phòng phải trả**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hỏng		
- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>		
<b>Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hỏng		
- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>		

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

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Cộng</b>		

**25. Vốn chủ sở hữu**

a/ Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu												
	Vốn đầu tư 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 hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Khác	Cộng
Số dư đầu năm													
- Tăng trong năm nay													
- Giảm trong năm nay													
- Tăng khác													

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu												
	Vốn đầu tư 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 hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Khác	Cộng
+ LN													
+ Khác													
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lũ trong năm nay													
- Giảm khác													
+ LN													
+ Khác													
Số dư cuối năm nay													

**b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của nhà nước (Cổ phần Nhà nước)		
- Vốn góp của các đối tượng khác (Cổ phiếu phổ thông)		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>Tổng cộng:</b>		

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

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm		
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm		
Cổ tức lợi nhuận được chia		

**d. Cổ phiếu**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Cổ phiếu</b>		
Số lượng cổ phiếu đăng 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. Cổ tức**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Cổ tức lợi nhuận được chia		
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Tổng cộng:</b>		

*e. Các quỹ của doanh nghiệp*

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Các quỹ của doanh nghiệp		
Quỹ đầu tư phát triển		
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Tổng cộng:</b>		

*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*

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

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
<b>Tổng cộng:</b>		

**27. Chênh lệch tỷ giá**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Chênh lệch tỷ giá do chuyển BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ		
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do nguyên nhân khác		
<b>Tổng cộng:</b>		

**28. Nguồn kinh phí**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>Tổng cộng:</b>		

**28. Các khoản mục ngoài bảng cân đối**

Nội dung	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản thuê ngoài		
Tài sản nhận giữ hộ		
Ngoại tệ các loại		
Nợ khó đòi đã xử lý		
<b>Tổng cộng:</b>		



**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD***Đơn vị tính: Đồng***1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng	497.138.603.153	454.257.860.374
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.281.561.384	579.640.311
Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>498.420.164.537</b>	<b>454.837.500.685</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Chiếu khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Thuế GTGT phải nộp		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Khác		
<b>Cộng</b>		

**3. Giá vốn hàng bán**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	409.343.825.696	389.712.813.168
Giá vốn của hợp đồng xây dựng		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.281.561.384	579.640.311
<b>Cộng</b>	<b>410.625.387.080</b>	<b>390.292.453.479</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.605.493	5.273.110
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ		
- Do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>6.605.493</b>	<b>5.273.110</b>

**5. Chi phí tài chính**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	13.101.985.650	20.767.936.517
- Ngắn hạn	3.631.436.299	3.436.439.306
- Dài hạn	9.470.549.351	17.331.497.211
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4.074.625.876	4.063.927.271
Lỗ do nhượng bán thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá		

Nội dung	Năm nay	Năm trước
- Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ		
- Do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>17.176.611.526</b>	<b>24.831.863.788</b>

#### 6. Thu nhập khác

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		
Lãi do đánh giá lại tài sản		
Bán, cho thuê lại tài sản		
Tiền phạt, thu được		
Nợ khó đòi đã xử lý		
Thuế được giảm		
Các khoản khác	6.019.365	80.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.019.365</b>	<b>80.000.000</b>

#### 7. Chi phí khác

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán		
Lỗ do đánh giá lại tài sản		
Các khoản bị phạt		
Các khoản khác	111.940.611	6.462.000
<b>Cộng</b>	<b>111.940.611</b>	<b>6.462.000</b>

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

Nội dung	Năm nay	Năm trước
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	9.929.386.972	8.059.610.817
- Tiền lương	8.667.545.033	6.785.863.864
- Bảo hiểm, KPCĐ	820.809.939	871.858.953
- Tiền ăn ca	441.032.000	401.888.000
Chi phí năng lượng	148.855.598	229.630.050
Chi phí nguyên nhiên vật liệu quản lý	695.780.477	1.147.464.760
Chi phí đồ dùng văn phòng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	406.108.708	404.005.583
Thuế và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.552.250.166	1.518.386.600
Chi phí khác bằng tiền	4.203.938.827	2.906.585.887
<b>Cộng</b>	<b>17.939.320.748</b>	<b>14.268.683.697</b>
<b>Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	4.300.470.039	3.567.895.095
- Tiền lương	3.787.786.404	3.082.556.289

Nội dung	Năm nay	Năm trước
- Bảo hiểm, KPCĐ	318.563.635	351.562.806
- Tiền ăn ca	194.120.000	133.776.000
Chi phí năng lượng		
Chi phí nguyên nhiên vật liệu quản lý	554.701.027	254.150.000
Chi phí đồ dùng văn phòng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	272.658.546	271.249.228
Thuế và lệ phí		
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.972.884.475	23.200.000
Chi phí khác bằng tiền	1.961.693.349	2.022.697.768
<b>Cộng</b>	<b>9.062.407.436</b>	<b>6.139.192.091</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>27.001.728.184</b>	<b>20.407.875.788</b>
Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
Các khoản ghi giảm khác		

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	321.066.969.970	293.267.693.338
- Nguyên liệu	138.683.663.699	124.693.612.350
- Nhiên liệu	94.671.799.794	77.333.734.921
- Động lực	87.711.506.477	91.240.346.067
Chi phí nhân công	41.175.555.093	33.028.407.250
- Tiền lương	35.793.979.420	27.784.936.484
- Bảo hiểm, KPCĐ	3.448.035.673	3.524.190.766
- Ăn ca	1.933.540.000	1.719.280.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	51.240.378.586	58.920.905.453
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.656.065.771	3.867.923.776
Chi phí khác bằng tiền	28.714.751.337	23.000.057.492
<b>Cộng</b>	<b>450.853.720.757</b>	<b>412.084.987.309</b>
<b>Sản xuất than</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng		
- Nguyên liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		
Chi phí nhân công		
- Tiền lương		
- Bảo hiểm, KPCĐ		
- Ăn ca		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		



Nội dung	Năm nay	Năm trước
<b>Xây lắp</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng		
- Nguyên liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		
Chi phí nhân công		
- Tiền lương		
- Bảo hiểm, KPCĐ		
- Ăn ca		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		
<b>Sản xuất VLXD</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	321.066.969.970	293.267.693.338
- Nguyên liệu	138.683.663.699	124.693.612.350
- Nhiên liệu	94.671.799.794	77.333.734.921
- Động lực	87.711.506.477	91.240.346.067
Chi phí nhân công	41.175.555.093	33.028.407.250
- Tiền lương	35.793.979.420	27.784.936.484
- Bảo hiểm, KPCĐ	3.448.035.673	3.524.190.766
- Ăn ca	1.933.540.000	1.719.280.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	51.240.378.586	58.920.905.453
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.656.065.771	3.867.923.776
Chi phí khác bằng tiền	28.714.751.337	23.000.057.492
<b>Cộng</b>	<b>450.853.720.757</b>	<b>412.084.987.309</b>
<b>Sản xuất cơ khí</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng		
- Nguyên liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		
Chi phí nhân công		
- Tiền lương		
- Bảo hiểm, KPCĐ		
- Ăn ca		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		
<b>Sản xuất sản phẩm khác</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng		
- Nguyên liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công		
- Tiền lương		
- Bảo hiểm, KPCĐ		
- Ăn ca		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		
<b>Kinh doanh dịch vụ</b>		
Bán thành phẩm mua ngoài		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng		
- Nguyên liệu		
- Nhiên liệu		
- Động lực		
Chi phí nhân công		
- Tiền lương		
- Bảo hiểm, KPCĐ		
- Ăn ca		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.190.795.130	1.000.000.000
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Tổng chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.190.795.130</b>	<b>1.000.000.000</b>

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

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế về ưu đãi thuế chưa sử dụng		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>		

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

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

Nội dung	Năm nay	Năm trước
----------	---------	-----------

Nội dung	Năm nay	Năm trước
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
- 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		
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 có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường		

#### IX. Những thông tin khác

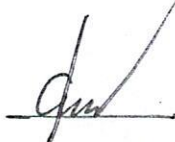
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác. Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh toán
- Thông tin về các bên liên quan: Tổng công ty CN mở Việt Bắc TKV - CTCP và các đơn vị trong nội bộ Tổng công ty được nhận biết là các bên có liên quan của Công ty mẹ - Tổng công ty CN mở Việt Bắc TKV - CTCP
- Thông tin so sánh: Số liệu được dùng để so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 30/09/2021 của Công ty Cổ phần Xi măng Quán Triều - VVMI

Người lập biểu



Nguyễn Minh Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn



Giám đốc

Trần Việt Cường

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

9 tháng năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>43.545.914.606</b>	<b>19.384.118.740</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	51.240.378.586	58.920.905.453
- Các khoản dự phòng	03	(385.428.700)	(139.911.810)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.605.493)	(5.273.110)
- Chi phí lãi vay	06	13.101.985.650	20.767.936.517
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>107.496.244.649</b>	<b>98.927.775.790</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	1.114.454.731	4.229.912.222
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(17.365.030.793)	371.746.771
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(10.839.106.056)	(3.746.020.896)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2.992.166.041)	(8.155.088.915)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(12.854.068.236)	(20.529.003.526)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.200.000.000)	(2.561.955.459)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>62.360.328.254</b>	<b>68.537.365.987</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(2.868.181.139)	(3.076.261.970)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.605.493	5.273.110



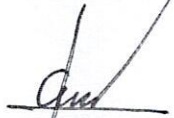
Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(2.861.575.646)</b>	<b>(3.070.988.860)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	177.332.820.004	195.912.592.343
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(236.425.517.212)	(259.574.052.286)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(59.092.697.208)</b>	<b>(63.661.459.943)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>406.055.400</b>	<b>1.804.917.184</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>7.468.868.010</b>	<b>6.334.668.634</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>7.874.923.410</b>	<b>8.139.585.818</b>

Người lập biểu



Nguyễn Minh Hải

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn

Thái Nguyên, ngày 30 tháng 09 năm 2022



Giám đốc

Trần Việt Cường