



TẬP ĐOÀN CN THAN-KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
Công ty cổ phần Vật tư - TKV

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2021

Quảng Ninh, năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I Năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2020
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		898.748.605.663	764.691.726.226
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.671.364.167	13.439.031.450
1. Tiền	111	VI.1	16.671.364.167	13.439.031.450
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		724.588.164.378	636.954.746.332
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a,c	724.107.093.023	636.360.844.380
- Trong Tập đoàn			719.064.944.371	633.700.306.543
- Ngoài Tập đoàn			5.042.148.652	2.660.537.837
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		113.310.000	152.208.267
- Trong Tập đoàn			-	-
- Ngoài Tập đoàn			113.310.000	152.208.267
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	336.858.433	410.790.763
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	30.902.922	30.902.922
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	150.872.502.603	110.454.838.163
1. Hàng tồn kho	141		150.872.502.603	110.454.838.163
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.616.574.515	3.843.110.281
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	3.878.425.171	2.230.824.189
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.623.356.294	1.501.013.494
3. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước	153	VI.19	114.793.050	111.272.598
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		131.363.374.323	137.523.474.424
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		130.000.000	130.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	130.000.000	130.000.000
II. Tài sản cố định	220		110.093.211.856	109.397.880.642
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	110.093.211.856	109.397.880.642
- Nguyên giá	222		531.356.899.131	528.684.859.656
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(421.263.687.275)	(419.286.979.014)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	8.006.572.385	11.383.202.483
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8.006.572.385	11.383.202.483
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.133.590.082	16.612.391.299
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	13.133.590.082	16.612.391.299
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.030.111.979.986	902.215.200.650

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2020
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		851.173.582.798	727.015.965.624
I. Nợ ngắn hạn	310		825.778.645.259	705.820.370.630
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16acd	475.373.712.791	351.690.115.669
- Trong Tập đoàn			-	404.775.428
- Ngoài Tập đoàn			475.373.712.791	351.285.340.241
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		690.586.417	732.963.125
- Trong Tập đoàn			-	-
- Ngoài Tập đoàn			690.586.417	732.963.125
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	VI.19	3.868.423.464	2.255.670.564
4. Phải trả người lao động	314		22.479.960.083	29.341.288.143
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.20	757.286.716	218.172.916
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.21	2.016.890.204	1.558.733.417
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15acd	307.408.425.979	318.475.147.191
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23a	12.477.000.000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		706.359.605	1.548.279.605
II. Nợ dài hạn	330		25.394.937.539	21.195.594.994
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16bcd	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.20	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		24.743.142.545	20.543.800.000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		651.794.994	651.794.994
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		178.938.397.188	175.199.235.026
I. Vốn chủ sở hữu	410		178.938.397.188	175.199.235.026
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	8.960.446.091	8.960.446.091
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	19.977.951.097	16.238.788.935
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.238.788.935	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.739.162.162	16.238.788.935
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.030.111.979.986	902.215.200.650

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

TRẦN THỊ NHẬT LỆ

HOÀNG XUÂN TÙNG



La Quang Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Q1/2021	Q1/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	859.563.228.976	938.246.924.077
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	663.502.348	737.099.895
Chiết khấu thương mại	04	446.795.531	307.211.131
Giảm giá hàng bán	05	216.706.817	429.888.764
Hàng bán bị trả lại	06	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp	07		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	858.899.726.628	937.509.824.182
4. Giá vốn hàng bán	11	813.704.232.655	903.577.083.949
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	45.195.493.973	33.932.740.233
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12.360.279	56.240.166
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	5.059.664.291	3.057.726.986
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	5.059.664.291	3.050.094.686
8. Chi phí bán hàng	24	19.183.700.465	21.211.898.998
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	17.227.820.452	6.752.280.039
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	3.736.669.044	2.967.074.376
11. Thu nhập khác	31	1.028.527.650	439.540.071
12. Chi phí khác	32	91.243.992	98.641.300
13. Lợi nhuận khác	40	937.283.658	340.898.771
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	4.673.952.702	3.307.973.147
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	934.790.540	661.594.629
+ Thuế TNDN phải nộp trong kỳ		934.790.540	
+ Thuế TNDN được bù trừ do điều chỉnh (2018+2019)			
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	3.739.162.162	2.646.378.518
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	249	176
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		

Quảng Ninh, ngày 04 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Thu Hương



Hoàng Xuân Tùng




GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Q1 năm 2021	Q1 năm 2020	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm	Nguyên nhân
14. Tổng LN kế toán trước thuế	50	4.673.952.702	3.307.973.147	1.365.979.555	41%	
15. Tổng LN kế toán sau thuế	60	3.739.162.162	2.646.378.518	1.092.783.644	41%	
Nguyên nhân:						
+ Lãi gộp	20	45.195.493.973	33.932.740.233	11.262.753.740	33%	Tốc độ tăng doanh số quý 1 năm 2021 so với quý 1 năm 2020 là 92%; tốc độ tăng giá vốn quý 1 năm 2021 so với quý 1 năm 2020 là 90% (do tăng giảm giá xăng dầu ...)
+ Chi phí bán hàng	24	19.183.700.465	21.211.898.998	-2.028.198.533	-10%	Do Q1/2021 Công ty tiết kiệm các khoản chi phí bán hàng (tiếp khách, tiếp tân...); Phân bổ lại tiêu thức chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp.
+ Chi phí Quản lý doanh nghiệp	25	17.227.820.452	6.752.280.039	10.475.540.413	155%	Do Quý I năm 2021 chi phí sửa chữa TSCĐ và chi phí mua sắm công cụ dụng cụ (lắp đặt vật tư thiết bị tại các kho công trường,...) tăng so với Quý I năm 2021; Phân bổ lại tiêu thức chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp;
+ Chi phí tài chính	22	5.059.664.291	3.057.726.986	2.001.937.305	65%	Do công nợ phải thu khách hàng phát sinh tăng so với năm trước (thời điểm 31/03/2021 tăng 88 tỷ so với 31/12/2020); Tốc độ thu hồi công nợ chậm mà nhu cầu vốn lưu động tăng cao.
+ Thu nhập HĐ khác	31	542.464.096	1.577.373.892	-1.034.909.796	-66%	Thu nhập khác của Công ty chủ yếu là thu nhập từ thanh lý TSCĐ, xử lý công nợ tồn đọng lâu năm.

Người lập biểu

LCC

Nguyễn Thị Thu Hương

Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Tùng

Giám đốc




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I Năm 2021

CHỈ TIÊU	MS	Thuyết minh	Quý I/2021	Quý I/2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.673.952.702	3.307.973.147
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		7.523.023.052	7.188.362.217
- Các khoản dự phòng	03		12.740.000.000	-
- 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		(913.747.279)	(10.783.655)
- Chi phí lãi vay	06		5.059.664.291	3.050.094.686
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		29.082.892.766	13.535.646.395
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(88.759.281.298)	(104.955.406.116)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(40.417.664.440)	57.449.433.136
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuê thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		124.981.065.714	(43.501.211.061)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.831.200.235	12.414.771
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.059.664.291)	(3.050.094.686)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(504.643.312)	(1.048.099.933)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		32.000.000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.022.420.000)	(391.360.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.163.485.374	(81.948.677.494)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.977.521.269)	(237.866.963)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		901.827.000	-
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		11.920.279	10.783.655
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.063.773.990)	(227.083.308)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
3. Tiền thu từ đi vay	33		524.684.516.087	616.099.430.540
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(531.551.894.754)	(533.102.370.953)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			

CHỈ TIÊU	MS	Thuyết minh	Quý I/2021	Quý I/2020
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.867.378.667)	82.997.059.587
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3.232.332.717	821.298.785
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.439.031.450	10.570.198.726
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		16.671.364.167	11.391.497.511

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



TRẦN THỊ NHẬT LỆ



HOÀNG XUÂN TÙNG



La Quang Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Vật tư, Vận tải và Xếp dỡ - Vinacomin. Công ty hiện nay hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5700100707 ngày 04/11/2020. Công ty có 11 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Hiện tại, địa chỉ trụ sở chính của Công ty là “Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh”.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp; kinh doanh thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh chính:

- Kinh doanh máy móc, thiết bị và vật tư phụ tùng máy khác;
- Kinh doanh nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Sản xuất và kinh doanh dầu nhờn Cominub và sản phẩm hóa chất khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa, đường bộ;
- Cung ứng dịch vụ bốc xếp hàng hóa;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở chính tại địa chỉ: tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh. Hiện tại, Công ty có các chi nhánh và xí nghiệp như sau:

- Chi nhánh Hà Nội có địa chỉ tại số 85 phố Nguyễn Du, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Tp Hà Nội;
- XN Vận tải, Xếp dỡ có địa chỉ tại Tổ 19 khu Tây Sơn, Phường Cẩm Sơn, Thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh;
- XN Vật tư Cẩm Phả có địa chỉ tại Phường Cẩm Đông, Thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh;
- XN Vật tư Hòn Gai có địa chỉ tại số 170 đường Lê Thánh Tông, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 766 người, lao động bình quân: 767 người.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm:

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 này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021.

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty thực hiện công tác kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính;

2. Chuẩn mực Kế toán và chế độ Kế toán:

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

Công ty không lập Báo cáo tài chính bằng ngoại tệ.

2. Các loại tỉ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong năm được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá áp do Tập đoàn công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam ban hành.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

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

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính 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.

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 năm tài chính. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng phải thu khó đòi được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

- Phương pháp tính giá trị 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.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: 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, công cụ dụng cụ, hàng hóa	Giá đích danh (riêng Xi nghiệp Vận tư Hòn Gai và Xi nghiệp Vật tư Cẩm Phả sử dụng phương pháp nhập trước, xuất trước để tính giá trị xuất của mặt hàng xăng, dầu)
+ Thành phẩm	Giá đích danh
+ Chi phí SXKD dở dang	Giá vốn nguyên vật liệu và chi phí nhân công trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung theo định mức hoạt động bình thường.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao Tài sản cố định

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

Tài sản cố định hữu hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

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 năm. 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.

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn là các khoản chi phí phát sinh phục vụ trong năm tài chính, bao gồm chi phí về thuê cửa hàng, dịch vụ, bảo hiểm công cụ dụng cụ, sửa chữa tài sản cố định và chi phí trả trước ngắn hạn khác.

Chi phí trả trước dài hạn là các chi phí phát sinh phục vụ cho nhiều năm tài chính, bao gồm chi phí sửa chữa tài sản cố định, giá trị còn lại chưa phân bổ của các tài sản không đủ điều kiện là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng) và các chi phí trả trước dài hạn khác. Chi phí trả trước dài hạn sẽ được phân bổ dần trong thời gian 24 tháng kể từ khi phát sinh.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp;

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ tài sản và người bán. Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;

- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ;

- Khi lập báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại dài hạn hoặc ngắn hạn;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

- Khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

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

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn của Công ty được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay. Chi phí vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng chưa được thực chi tại thời điểm kết thúc năm tài chính để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch tương ứng.

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

Dự phòng phải trả được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng phải trả của Công ty. Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải trả để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư ban đầu của Công ty được ghi nhận theo giá trị vốn góp của các bên góp vốn khi được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần. Trong quá trình hoạt động, vốn đầu tư của Công ty được ghi nhận tăng lên theo giá trị vốn góp tăng lên của các cổ đông.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5700100707 thay đổi lần thứ 11 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 04 tháng 11 năm 2020, và cho đến ngày kết thúc năm tài chính, các cổ đông đã góp vốn cổ phần vào Công ty như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

Nhà đầu tư	Vốn điều lệ		
	Theo GCNKD (VND)	Vốn thực góp (VND)	%
Tập đoàn CN Than - Khoáng sản Việt Nam	76.500.000.000	76.500.000.000	100%
Công ty TNHH MTV Đại Vạn Phú	26.500.000.000	26.500.000.000	100%
Các cổ đông khác	47.000.000.000	47.000.000.000	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.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

- (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.
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

21. Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

24. Nguyên tắc chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: là chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của bộ phận bán hàng bao gồm: Chi phí nhân viên; Chi phí vật liệu, bao bì; Chi phí dụng cụ, đồ dùng; Chi phí khấu hao TSCĐ; Chi phí dịch vụ mua ngoài; Chi phí bằng tiền khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp: là các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp bao gồm: Chi phí nhân viên quản lý; Chi phí vật liệu quản lý; Chi phí khấu hao TSCĐ; Thuế, phí và lệ phí; Chi phí dự phòng; Chi phí dịch vụ mua ngoài; Chi phí bằng tiền khác.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN năm 2021 là 20%.

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm 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 (nếu có) 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.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	2.600.165.561	744.260.916
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.071.198.606	12.694.770.534
CỘNG	16.671.364.167	13.439.031.450
(i) Số dư tiền mặt tại quỹ bao gồm:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Đồng Việt Nam	2.600.165.561	744.260.916
Đồng ngoại tệ		
Cộng	2.600.165.561	744.260.916
(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng bao gồm:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Ngoại tệ (USD)		
Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN Cẩm Phả	2.346.970	2.346.970
Đồng Việt Nam		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - PGD Cẩm Phả	590.699.088	1.133.129.581
Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Quảng Ninh	56.027.972	11.321.223
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh	2.680.300.713	1.456.560.361
Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN Cẩm Phả	88.782.161	88.738.393
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Cẩm Phả	9.005.658.523	5.394.614.879
Ngân hàng TMCP ĐT&PT - CN Cẩm Phả	66.821.032	816.659.986
Ngân hàng NN&PT Nông thôn - CN Cẩm Phả	91.743.734	91.764.434
Ngân hàng NN&PT Nông thôn - CN Quảng Ninh	18.107.905	18.164.963
NH TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Quảng Ninh	1.001.200	1.000.600
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Cẩm Phả (VTCP)	70.940.350	38.054.733
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Quảng Ninh (VTHG)	548.466.181	1.718.129.503
Ngân hàng NN&PT Nông thôn - CN QN (VTHG)	18.662.599	18.884.338
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN QN (VTHG)	159.514.868	814.052.484
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Cẩm Phả (VTXD)	304.667.865	289.125.092
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đông Đa (CNHN)	367.457.445	802.222.994
Cộng	14.071.198.606	12.694.770.534

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

2. Các khoản đầu tư tài chính: Không phát sinh

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh (Chi tiết theo biểu VI-2aTM-TKV)						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
c) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác (Chi tiết theo biểu 2C-TM-TKV)						

3. Phải thu của khách hàng (Chi tiết theo biểu 03A, 03B-TM-TKV)

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

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
5. Tài sản thiếu chờ xử lý						
Tài sản thiếu chờ xử lý ngắn hạn						
Vật tư hàng hóa thiếu do kiểm kê (dầu gốc, phụ gia)	30.902.922	30.902.922	-	-	-	-
Hao hụt dầu DO do kiểm kê	30.902.922	30.902.922				
Hao hụt trong sản xuất bán thành phẩm			-			
Hao hụt nhập dầu gốc			-			
Tài sản thiếu chờ xử lý dài hạn						
Cộng	30.902.922	30.902.922	-	-	-	-

6. Nợ xấu: chi tiết theo biểu 06 - TM - TKV

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	23.725.424.330			
- Nguyên liệu, vật liệu;	46.861.799.712		32.294.338.055	
- Công cụ, dụng cụ;	6.089.100		6.089.100	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2.701.687.561		3.864.583.593	
- Thành phẩm;	15.077.967.129		17.500.445.285	
- Hàng hóa;	61.582.836.783		55.882.454.394	
- Hàng gửi bán;	916.697.988		906.927.736	
CỘNG	150.872.502.603		110.454.838.163	

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn: Không phát sinh

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết theo biểu 08B-TM-TKV)

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: Không phát sinh

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư: Không phát sinh

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

14. Tài sản khác: Không có

15. Vay và nợ thuê tài chính

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV

Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	299.673.524.818	299.673.524.818	517.730.473.542	529.913.295.915	311.856.347.191	311.856.347.191
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Cẩm Phả	18.357.407.700	18.357.407.700	315.138.293.386	380.425.243.566	83.644.357.880	83.644.357.880
Ngân hàng ĐT-PT VN - CN Cẩm Phả	216.439.357.493	216.439.357.493	117.399.420.531	95.905.858.459	194.945.795.421	194.945.795.421
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN QN	64.876.759.625	64.876.759.625	64.876.759.625	33.266.193.890	33.266.193.890	33.266.193.890
Ngân hàng TMCP Quốc Tế – CN Quảng Ninh	-	-	20.316.000.000	20.316.000.000	-	-
b) Vay dài hạn	32.478.043.706	32.478.043.706	10.050.142.545	4.734.698.839	27.162.600.000	27.162.600.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	7.734.901.161	7.734.901.161	2.754.700.000	1.638.598.839	6.618.800.000	6.618.800.000
- Nợ dài hạn trên 1 năm gồm:	24.743.142.545	24.743.142.545	7.295.442.545	3.096.100.000	20.543.800.000	20.543.800.000
+ Kỳ hạn từ 1-3 năm	12.937.800.000	12.937.800.000	3.301.400.000	1.654.700.000	11.291.100.000	11.291.100.000
+ Kỳ hạn từ 3-5 năm	8.311.300.000	8.311.300.000	2.520.000.000	1.101.400.000	6.892.700.000	6.892.700.000
+ Kỳ hạn từ 5-10 năm	3.494.042.545	3.494.042.545	1.474.042.545	340.000.000	2.360.000.000	2.360.000.000
Cộng (a+b)	332.151.568.524	332.151.568.524	527.780.616.087	534.647.994.754	339.018.947.191	339.018.947.191

Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV

Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
* Phân loại:						
- Nợ ngắn hạn và nợ dài hạn dưới 1 năm	307.408.425.979	307.408.425.979	520.485.173.542	520.485.173.542	318.475.147.191	318.475.147.191
- Nợ dài hạn trên 1 năm	24.743.142.545	24.743.142.545	7.295.442.545	3.096.100.000	20.543.800.000	20.543.800.000
c) Các khoản nợ thuê tài chính	Năm nay			Năm trước		
Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối năm		Đầu năm			
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi		
- Vay;						
- Nợ thuê tài chính;						
- Lý do chưa thanh toán						
Cộng		

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

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

17. Trái phiếu phát hành: Không phát sinh

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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
2 Trích trước chi phí trong thời gian ngừng việc		
3 Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
4 Các khoản trích trước khác		
5 Lãi vay		
6 Các khoản khác	757.286.716	218.172.916
- Chi phí điện thoại, tiền điện, CPN, nước phải trả	38.327.146	34.529.916
- Chi phí thù lao để lại của HĐQT, Ban Kiểm soát	94.260.000	75.408.000
- Chi phí kiểm toán BCTC phải trả		70.000.000
- Chi phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu	562.843.525	
- Chi phí thuê bảo vệ, an ninh, lao vụ	50.506.000	38.235.000
- Chi phí sửa chữa thiết bị phải trả	4.480.000	
- Chi phí bốc xếp hàng hóa	6.870.045	
- Chi phí lãi vay phải trả tháng 12/2019		
CỘNG	757.286.716	218.172.916

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

21. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết (Dầu gốc, phụ gia sx dầu Cominlub)	177.452.350	177.452.350
- Kinh phí công đoàn	283.216.310	285.602.180
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(*)	1.556.221.544	1.095.678.887
Cộng	2.016.890.204	1.558.733.417
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không phát sinh		
(*)Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác bao gồm:		
- Thu hộ tiền đoàn phí công đoàn	145.798.179	154.782.309
- 0.6% Kinh phí Hoạt động Đảng	41.077.974	159.446.966
- Bảo lãnh hợp đồng, bảo lãnh chào giá dự thầu	1.212.000.000	561.000.000
- Tiền điều chỉnh lại thuế đất phải trả (VTXD)	121.704.882	121.704.882
- Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi chưa chi	4.943.000	4.943.000
- Hao hụt dầu DO thấp hơn định mức	12.974.321	87.578.542
- Hoàn trả thuế thu nhập cá nhân năm 2020	4.000.000	
- Tiền phúc lợi đã chi năm trước	7.500.000	
- Tiền gửi tiết kiệm+lãi	6.223.188	6.223.188
Cộng	1.556.221.544	1.095.678.887

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
22. Doanh thu chưa thực hiện		
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (sửa chữa tài sản cố định)	12.477.000.000	
Cộng	12.477.000.000	-
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác		
Cộng		

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả: Không phát sinh

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV

Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư tại 01/01/2020	150.000.000.000	-	-	-	-	-	12.879.294.057	8.960.446.091	171.839.740.148
- Tăng vốn trong kỳ									-
- Lãi trong kỳ							2.646.378.518		2.646.378.518
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong kỳ									-
- Lỗ trong kỳ									-
- Giảm khác							-		-
Số dư tại 31/03/2020	150.000.000.000	-	-	-	-	-	15.525.672.575	8.960.446.091	174.486.118.666
Số dư tại 01/01/2021	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	16.238.788.935	-	175.199.235.026
- Tăng vốn trong kỳ									-
- Lãi trong kỳ							3.739.162.162		3.739.162.162
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong kỳ									-
- Lỗ trong kỳ									-
- Giảm khác									-
Số dư tại 31/03/2021	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	19.977.951.097	-	178.938.397.188

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV**

Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tập đoàn CN Than – Khoáng sản VN	76.500.000.000	76.500.000.000
- Công ty TNHH MTV Đại Vạn Phú	26.500.000.000	26.500.000.000
- Các cổ đông khác	47.000.000.000	47.000.000.000
Cộng	150.000.000.000	150.000.000.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....		
đ) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không phát sinh

27. Chênh lệch tỷ giá

**Từ 01/01/2021
đến 31/03/2021**

**Từ 01/01/2020
đến 31/03/2020**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)
- + Do mua bán, trao đổi, thanh toán trong kỳ
- + Do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Tài sản thuê ngoài: không có		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		
b) Tài sản nhận giữ hộ:		5.894.948.025
c) Ngoại tệ các loại:		
Ngân hàng	Nguyên tệ	Loại tiền tệ
- NH TMCP Hàng Hải	102,02	USD
d) Kim khí quý, đá quý: không có		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>a) Doanh thu</i>		
- Doanh thu bán hàng hóa;	779.437.332.824	859.385.921.947
- Doanh thu bán thành phẩm;	61.495.583.290	54.422.621.220
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	18.630.312.862	24.438.380.910
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
Cộng	859.563.228.976	938.246.924.077
<i>b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo biểu 02A-TKV, 02B-TKV)</i>		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	663.502.348	737.099.895
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	446.795.531	307.211.131
- Giảm giá hàng bán;	216.706.817	429.888.764
- Hàng bán bị trả lại		
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	731.282.870.734	836.417.649.491
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	55.228.587.104	46.793.532.001
<i>Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:</i>		
+ <i>Hạng mục chi phí trích trước;</i>		
+ <i>Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;</i>		
+ <i>Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.</i>		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	27.192.774.817	20.365.902.457
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- <i>Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;</i>		
- <i>Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;</i>		
- <i>Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định</i>		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
CỘNG	813.704.232.655	903.577.083.949

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	11.920.279	10.783.655
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Chiết khấu thanh toán	440.000	45.456.511
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	12.360.279	56.240.166
5. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay;	5.059.664.291	3.050.094.686
- Hoàn nhập chi phí chiết khấu bán hàng;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ;		7.632.300
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư;		
- Chi phí tài chính khác.		
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm		
Cộng	5.059.664.291	3.057.726.986
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	901.827.000	
- Các khoản khác gồm:		
<i>TN do KH thưởng bảo quản tốt hàng hóa; Dỡ hàng nhanh; Giảm tỷ lệ hao hụt</i>	79.735.150	75.333.300
<i>Thu nhập do các khoản nợ phải trả do khách hàng ngừng hoạt động</i>	46.965.500	355.550.472
<i>Các khoản thuế được NSNN hoàn lại</i>		
<i>Thu tiền phạt CBCNV theo QĐ số 298/QĐ-MTS ngày 01/03/2019 v/v Thi hành kỷ luật lao động</i>		6.413.608
<i>Thu nhập do bồi thường bảo hiểm hàng hóa</i>		
<i>Các khoản khác</i>		2.242.691
Cộng	1.028.527.650	439.540.071

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
7. Chi phí khác		
- Chi phí và giá vốn vật tư, TSCĐ thanh lý		
- Chi thưởng cho CN do bảo quản tốt hàng hóa	79.735.150	75.333.300
- Thuế GTGT hàng biếu tặng	10.050.000	23.281.000
- Lãi chậm nộp thuế TNCN, truy thu thuế GTGT		
- Chi phí khác	1.458.842	27.000
Cộng	91.243.992	98.641.300
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	17.227.820.452	6.752.280.039
Chi phí nhân viên	3.674.684.050	1.958.610.335
Chi phí vật liệu quản lý	290.082.100	96.275.976
Chi phí đồ dùng văn phòng	124.030.830	127.244.668
Chi phí khấu hao	858.097.474	747.714.531
Thuế và lệ phí	122.857.861	134.953.398
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.625.233.823	812.445.366
Chi phí khác	9.532.834.314	2.875.035.765
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	19.183.700.465	21.211.898.998
Chi phí nhân viên	8.444.672.634	6.979.431.140
Chi phí nguyên liệu, bao bì	1.417.020.093	2.012.095.796
Chi phí khấu hao	2.740.400.384	3.280.981.146
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.415.987.638	4.138.683.171
Các khoản chi phí bán hàng khác.	165.619.716	4.800.707.745
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
TỔNG CỘNG	36.411.520.917	27.964.179.037

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	44.280.900.032	42.183.177.108
- Chi phí nhân công;	28.202.287.537	21.473.489.327
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	7.523.023.052	7.188.362.217
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	22.064.213.539	10.508.829.207
- Chi phí khác bằng tiền.	12.917.945.633	11.635.795.069
Cộng	114.988.369.793	92.989.652.928
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	934.790.540	661.594.629
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không phát sinh

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Ngắn hạn	Dài hạn
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	517.730.473.542	6.954.042.545
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Ngắn hạn	Dài hạn
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	529.913.295.915	1.638.598.839
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Các bên được xem là các bên có liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31/12/2020, Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam (Vinacomin) và các đơn vị trong nội bộ Tập đoàn được nhận biết là các bên có liên quan của Công ty.

2. Báo cáo bộ phận

Quý I/2021	Kinh doanh thương mại	Sản xuất	Dịch vụ	Tổng cộng
Doanh thu	699.748.307.172	61.495.583.290	98.319.338.514	859.563.228.976
Các khoản giảm trừ	423.166.535	240.335.813		663.502.348
Giá vốn hàng bán	654.853.253.918	55.228.587.104	103.622.391.633	813.704.232.655
Lợi nhuận gộp	44.471.886.719	6.026.660.373	(5.303.053.119)	45.195.493.973

2. Thông tin so sánh

Số liệu trên Bảng cân đối kế toán là số liệu tại ngày 01/01/2021. Số liệu trên báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

Quảng Ninh, ngày 14 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

TRẦN THỊ NHẬT LỆ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HOÀNG XUÂN TÙNG

GIÁM ĐỐC



Loạ Quang Tuấn