

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

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

Số: **3630** /TCS-VP

Cẩm Phả, ngày 15 tháng 8 năm 2022

V/v Công bố thông tin Báo cáo tài chính
bán niên năm 2022 đã được soát xét

Kính gửi:

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

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin
2. Mã chứng khoán: TC6
3. Địa chỉ trụ sở: Phường Cẩm Phú - Thành Phố Cẩm Phả - Tỉnh Quảng Ninh
4. Điện thoại: 0203 3862062 Fax: 0203 3863936
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Trung Thành
6. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính bán niên năm 2022 đã được soát xét bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính;
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: www.Cocsau.com

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

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website Công ty;
- Lưu: VT, VP (Th03).

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN
THỦ KÝ CÔNG TY



Nguyễn Trung Thành

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN THAN CỘC SÁU - VINACOMIN

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022
và kết thúc vào ngày 30/06/2022



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 5
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	6 - 7
3. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	
- Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	8 - 9
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	12 - 48

4406
TỔNG
NHỊP
PH
VIỆT
T XUA

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2042/QĐ-BCN ngày 08/06/2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu số 2203000745 ngày 02/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Trong quá trình hoạt động các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện pháp luật của công ty, số đăng ký kinh doanh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh lần lượt chứng nhận tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu số 2203000745 ngày 02/01/2007, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 7 số 5700101002 ngày 05/12/2019 và Giấy xác nhận nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 13/05/2021.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần 7 ngày 05/12/2019, vốn điều lệ của Công ty là 324.961.050.000 đồng được chia thành 32.496.105 cổ phần, danh sách cổ đông cụ thể như sau:

TT	Tên cổ đông	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ %
1	Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	21.122.469	211.224.690.000	65%
2	Cổ đông khác	11.373.636	113.736.360.000	35%
Tổng cộng		32.496.105	324.961.050.000	100%

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

Các thành viên của Hội đồng quản trị của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>	
- Ông Phạm Công Hương	Chủ tịch (đến ngày 26/04/2022)	(i)
- Trần Thế Thành	Chủ tịch (từ ngày 26/04/2022)	(i)
- Ông Nguyễn Văn Tứ	Thành viên (đến ngày 26/04/2022)	
- Ông Nguyễn Tấn Long	Thành viên	
- Ông Nguyễn Văn Thuận	Thành viên	
- Ông Trần Đức Kha	Thành viên (đến ngày 26/04/2022)	
- Ông Đinh Thái Bình	Thành viên (từ ngày 26/04/2022)	(i)
- Ông Lưu Hoàng Sinh	Thành viên HĐQT độc lập (từ ngày 26/04/2022)	(i)

- (i) Theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 số 48/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2022 của Đại Hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Ông Nguyễn Văn Thuận	Giám đốc
- Ông Trần Sơn Hà	Phó Giám đốc (kể từ ngày 29/06/2022) (ii)
- Ông Nguyễn Tấn Long	Phó Giám đốc
- Ông Đinh Thái Bình	Phó Giám đốc

(ii) Theo Quyết định số 81/QĐ-TCS ngày 29/06/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin về việc cho thôi giữ chức vụ đối với cán bộ.

Các thành viên của Ban kiểm soát của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Bà Nguyễn Thị Lương Anh	Trưởng ban
- Bà Trần Thị Diệp	Thành viên
- Bà Vũ Thiện Thành	Thành viên

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại: phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh.

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

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 30/06/2022 và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét đính kèm.

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

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

6. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty.

7. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ và đảm bảo Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

ngày 30/06/2022 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

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

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

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

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

Ban Giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

8. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 và được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

THAY MẶT BAN GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN THUẬN

Số: 16/2022/BCSX-PKFVN

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2022

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc****Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin được lập ngày 12 tháng 08 năm 2022, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ vào ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 được trình bày từ trang 8 đến trang 48 kèm theo.

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

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin tại ngày 30/06/2022, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam.



Nguyễn Hoàng Hà

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0740-2018-242-1

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

Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		504.536.899.535	760.080.541.539
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.924.215.162	1.163.719.564
Tiền	111	5.1	1.924.215.162	1.163.719.564
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		206.281.359.440	131.058.908.249
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	202.505.098.763	129.203.905.642
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	115.500.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	3.776.260.677	1.739.502.607
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
Hàng tồn kho	140	5.4	184.196.439.008	552.568.076.035
Hàng tồn kho	141		184.196.439.008	552.568.076.035
Tài sản ngắn hạn khác	150		112.134.885.925	75.289.837.691
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	108.296.688.770	66.081.239.815
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.11	3.838.197.155	9.208.597.876
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		970.964.717.047	1.030.001.794.570
Các khoản phải thu dài hạn	210		58.703.023.559	54.286.303.252
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	5.3	58.703.023.559	54.286.303.252
Tài sản cố định	220		600.209.899.576	651.050.921.812
TSCĐ hữu hình	221	5.6	600.102.634.200	650.910.136.006
- Nguyên giá	222		3.495.808.043.426	3.635.470.862.742
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.895.705.409.226)	(2.984.560.726.736)
TSCĐ vô hình	227	5.7	107.265.376	140.785.806
- Nguyên giá	228		1.714.833.057	1.714.833.057
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.607.567.681)	(1.574.047.251)
Tài sản dở dang dài hạn	240		4.344.633.165	4.326.253.919
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.5	4.344.633.165	4.326.253.919
Tài sản dài hạn khác	260		307.707.160.747	320.338.315.587
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	307.707.160.747	320.338.315.587
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.475.501.616.582	1.790.082.336.109

13440
CÔNG
NH
PK
VIỆT
XUẤT

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN THAN CỘC SÁU - VINACOMIN

Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
NỢ PHẢI TRẢ	300		1.143.516.313.961	1.425.471.763.220
Nợ ngắn hạn	310		937.580.573.747	1.166.338.396.068
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	439.010.083.834	577.131.682.417
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	62.867.358.605	129.284.479.494
Phải trả người lao động	314		1.037.987.707	53.365.807.189
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.12	-	616.375.006
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	13.508.405.640	12.675.459.702
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.9	390.069.953.689	375.807.853.571
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		31.086.784.272	17.456.738.689
Nợ dài hạn	330		205.935.740.214	259.133.367.152
Phải trả dài hạn khác	337	5.13	-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.9	201.233.088.178	253.817.325.720
Dự phòng phải trả dài hạn	342	5.14	4.702.652.036	5.316.041.432
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.15	331.985.302.621	364.610.572.889
Vốn chủ sở hữu	410		331.985.302.621	364.610.572.889
Vốn góp của chủ sở hữu	411		324.961.050.000	324.961.050.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		324.961.050.000	324.961.050.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		2.040.317.377	2.040.317.377
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.983.935.244	37.609.205.512
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.901.628.679	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.082.306.565	37.609.205.512
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.475.501.616.582	1.790.082.336.109

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG



NGUYỄN VĂN THUẬN



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

Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1.611.472.847.954	1.269.875.395.201
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			1.611.472.847.954	1.269.875.395.201
Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.534.964.408.735	1.175.360.190.286
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		76.508.439.219	94.515.204.915
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	869.376.195	787.182.807
Chi phí tài chính	22	6.4	23.083.913.033	30.251.807.081
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23.083.913.033	30.251.807.081
Chi phí bán hàng	25	6.7	1.023.999.670	1.837.709.107
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	53.031.869.499	60.441.460.686
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		238.033.212	2.771.410.848
Thu nhập khác	31	6.5	2.650.829.233	764.966.453
Chi phí khác	32	6.6	285.979.239	316.488.469
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.364.849.994	448.477.984
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.602.883.206	3.219.888.832
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	520.576.641	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2.082.306.565	3.219.888.832
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	64	99

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG



NGUYỄN VĂN THUẬN

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

Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	2.602.883.206	3.219.888.832
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	51.091.306.063	62.220.264.197
Các khoản dự phòng	03	(613.389.396)	101.711.684.828
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.487.185.545)	(1.499.837.352)
Chi phí lãi vay	06	23.083.913.033	30.251.807.081
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	72.677.527.361	195.903.807.586
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(73.414.754.003)	63.308.944.802
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	368.371.637.027	(86.396.712.111)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(247.953.906.084)	(131.934.600.991)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(29.584.294.115)	(1.900.868.210)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(23.152.093.658)	(30.280.714.664)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.610.058.669)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	2.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.454.284.000)	(2.142.332.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	51.879.773.859	6.559.524.412
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(807.062.358)	(214.480.371)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	2.617.809.350	712.654.545
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.359.421	8.945.095
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.826.106.413	507.119.269
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	741.976.006.887	594.994.585.311
Tiền trả nợ gốc vay	34	(780.298.144.311)	(595.504.277.547)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(14.623.247.250)	(6.499.221.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(52.945.384.674)	(7.008.913.236)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.163.719.564	1.883.697.216
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.924.215.162	1.941.427.661

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG

NGUYỄN VĂN THUẬN

Báo cáo tài chính giữa niên độ này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2042/QĐ-BCN ngày 08/06/2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 2203000745 ngày 02/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Trong quá trình hoạt động các nội dung thay đổi về cổ đông sáng lập, người đại diện pháp luật của công ty, số đăng ký kinh doanh đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh lần lượt chứng nhận tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu số 2203000745 ngày 02/01/2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5700101002 do sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, đăng ký lần đầu ngày 02/01/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 7, ngày 05/12/2019 và Giấy xác nhận nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 13/05/2021.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Khai thác và thu gom than cứng;
- Khai thác quặng sắt;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Sản xuất sẫm, lốp cao su, đắp và tái chế lốp cao su;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ cao su;
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Phá dỡ;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Sản xuất và kinh doanh điện.
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng....

Ngoài ra, Công ty không có hoạt động đáng kể nào ngoài chức năng kinh doanh đã được đăng ký.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở tại: phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2022, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 2.175 người, trong đó số cán bộ lãnh đạo là 157 người.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

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

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022.

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

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

4.3. Nợ phải thu

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

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4.4. Hàng tồn kho

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

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

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

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

- | | |
|--|---|
| - Nguyên vật liệu | Giá đích danh |
| - Thành phẩm tồn kho và 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. |

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", Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

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

4.5.1. Tài sản cố định hữu hình

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

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định; Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC; Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016.

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

- | | |
|------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc: | 05 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị: | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải: | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý: | 03 - 10 năm |
| - TSCĐ hữu hình khác: | 06 - 07 năm |

4.5.2. Tài sản cố định vô hình

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

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định; Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC; Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016.

- Phần mềm máy tính: 5 năm

4.6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), phí bảo hiểm máy móc thiết bị, phí cấp quyền khai thác khoáng sản, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các khoản chi phí trả trước dài hạn và ngắn hạn khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8. Nợ phải trả

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

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn;

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

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

4.10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và chi phí phải trả khác. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.11. Vốn chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5700101002 điều chỉnh lần 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp ngày ngày 13 tháng 05 năm 2021, và cho đến ngày kết thúc kỳ tài chính, các cổ đông đã góp vốn cổ phần vào Công ty như sau:

Nhà đầu tư	Vốn điều lệ		
	Theo GCNKD (VND)	Vốn thực góp (VND)	%
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	324.961.050.000	211.224.690.000	65%
Các cổ đông khác		113.736.360.000	35%
Cộng	324.961.050.000	324.961.050.000	100%

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

4.12. Doanh thu:

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

- 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.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

4.13. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

Giá vốn hàng bán của Công ty bao gồm giá vốn của hoạt động sản xuất kinh doanh than, giá vốn cung cấp dịch vụ.

4.14. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, chi phí trích lập/ hoàn nhập dự phòng giảm giá khoản đầu tư tài chính ngắn hạn. Trong đó chi phí lãi tiền vay gồm lãi vay phải trả trong kỳ của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.

4.15. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Hàng hóa, dịch vụ do Công ty sản xuất và cung cấp chịu các mức thuế suất thuế GTGT như sau:

- Thuế suất thuế giá trị gia tăng đối với doanh thu bán than, cung cấp dịch vụ, nước đóng chai, vật tư hàng hóa khác là 10% (từ ngày 01/02/2022 đến 31/12/2022 phần lớn sản phẩm của công ty áp dụng thuế suất là 8% theo quy định tại Nghị định 15/2022/NĐ-CP ngày 28/01/2022).

Thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN):

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

Thuế suất thuế TNDN trong năm của Công ty: 20%

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong 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.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

4.16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu:

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu:

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

4.17. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

4.18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

5.1 Tiền

		30/06/2022	01/01/2022
		(VND)	(VND)
Tiền mặt tại quỹ	(i)	699.637.419	189.706.286
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii)	1.224.577.743	974.013.278
Cộng		1.924.215.162	1.163.719.564
 (i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 30/06/2022 bao gồm:			
		Nguyên tệ	VND
Đồng Việt Nam			699.637.419
Cộng			699.637.419
 (ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/06/2022 bao gồm:			
		Nguyên tệ	VND
Ngoại tệ			-
Đồng Việt Nam			
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả			755.978.743
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - PGD Cẩm Phả			85.836.223
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh			80.051.110
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh			78.570.413
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả			75.549.402
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh			86.791.212
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh - CN Quảng Ninh			61.800.640
Cộng			1.224.577.743

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.2 Phải thu khách hàng

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	202.505.098.763	129.203.905.642
Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	106.952.827.888	67.175.977.274
Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	95.483.150.251	61.952.128.436
Các khoản phải thu khách hàng khác	69.120.624	75.799.932
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	202.505.098.763	129.203.905.642

Phải thu khách hàng là các bên liên quan chi tiết xem Phụ lục 02.

5.3 Phải thu khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	(VND)		(VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	3.776.260.677	-	1.739.502.607	-
Phải thu người lao động	3.744.271.481	-	1.388.305.028	-
Phải thu Tập đoàn	-	-	266.191.491	-
Phải thu BHXH, BHYT	31.989.196	-	-	-
Phải thu khác	-	-	85.006.088	-
b. Dài hạn	58.703.023.559	-	54.286.303.252	-
Ký quỹ môi trường tại quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Quảng Ninh	49.859.710.667	-	46.297.007.134	-
Phải thu tiền lãi ký quỹ	8.843.312.892	-	7.989.296.118	-
Cộng	62.479.284.236	-	56.025.805.859	-

Phải thu khác là các bên liên quan chi tiết xem Phụ lục 02.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.4 Hàng tồn kho

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	19.098.763.222	-	15.798.131.284	-
Công cụ, dụng cụ	93.759.196	-	92.882.196	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	142.535.445.190	-	517.176.355.432	-
Thành phẩm	22.468.471.400	-	19.500.707.123	-
Cộng	184.196.439.008	-	552.568.076.035	-

5.5 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	4.344.633.165	-	4.326.253.919	-
- Mua sắm TSCĐ	-	-	-	-
- Chi phí xây dựng cơ bản	-	-	-	-
<i>Dự án đổ đất lấn biển</i>	<i>290.000.000</i>	-	<i>290.000.000</i>	-
<i>Dự án đầu tư xây dựng công trình mỏ than Cọc Sáu</i>	<i>4.027.193.805</i>	-	<i>4.027.193.805</i>	-
<i>Tư vấn lập dự án đầu tư bổ sung năng lực thiết bị phục vụ sản xuất Năm 2021</i>	-	-	<i>9.060.114</i>	-
<i>Dự án khác</i>	<i>27.439.360</i>	-	-	-
Cộng	4.344.633.165	-	4.326.253.919	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.6 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị, dụng cụ quản lý		TSCĐ HH khác		Tổng cộng	
	VND	VNDp	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ												
Số dư đầu kỳ	278.535.092.883	1.223.949.843.674		1.964.831.693.402		19.165.476.832		148.988.755.951		3.635.470.862.742		
- Mua trong kỳ	-	47.914.356		-		-		-		47.914.356		
- Đầu tư XDCB hoàn thành	815.758.867	-		-		-		-		815.758.867		
- Tăng khác	-	-		-		-		-		-		
- Giảm khác	-	-		-		-		-		-		
- Thanh lý, nhượng bán	-	(5.345.086.329)		(132.457.551.979)		(2.723.854.231)		-		(140.526.492.539)		
Số dư cuối kỳ	279.350.851.750	1.218.652.671.701		1.832.374.141.423		16.441.622.601		148.988.755.951		3.495.808.043.426		
GIÁ TRỊ HAO MÒN												
Số dư đầu kỳ	188.167.442.708	1.067.000.351.164		1.630.285.140.500		18.136.883.535		80.970.908.829		2.984.560.726.736		
- Khấu hao trong kỳ	4.625.194.711	11.510.567.182		29.887.116.155		127.826.845		4.907.080.740		51.057.785.633		
- Hao mòn trong kỳ	613.389.396	-		-		-		-		613.389.396		
- Tăng khác	-	-		-		-		-		-		
- Giảm khác	-	-		-		-		-		-		
- Thanh lý, nhượng bán	-	(5.345.086.329)		(132.457.551.979)		(2.723.854.231)		-		(140.526.492.539)		
Số dư cuối kỳ	193.406.026.815	1.073.165.832.016		1.527.714.704.677		15.540.856.149		85.877.989.569		2.895.705.409.226		
GIÁ TRỊ CÒN LẠI												
Tại ngày đầu kỳ	90.367.650.175	156.949.492.511		334.546.552.901		1.028.593.297		68.017.847.122		650.910.136.006		
Tại ngày cuối kỳ	85.944.824.935	145.486.839.685		304.659.436.746		900.766.452		63.110.766.382		600.102.634.200		

Trong đó: - Giá trị còn lại của Tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp
 - Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết, đang sử dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.7 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	1.714.833.057	-	1.714.833.057
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.714.833.057	-	1.714.833.057
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu kỳ	1.574.047.251	-	1.574.047.251
- Khấu hao trong kỳ	33.520.430	-	33.520.430
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.607.567.681	-	1.607.567.681
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	140.785.806	-	140.785.806
Tại ngày cuối kỳ	107.265.376	-	107.265.376

5.8 Chi phí trả trước

	30/06/2022 (VND)	01/01/2022 (VND)
a. Ngắn hạn	108.296.688.770	66.081.239.815
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	982.052.051	1.016.806.521
Bảo hiểm	3.548.634.438	-
Chi phí lớp chờ phân bổ	103.766.002.281	65.064.433.294
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	-
b. Dài hạn	307.707.160.747	320.338.315.587
Chi phí sửa chữa tài sản	71.965.115.339	74.228.110.300
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	201.075.217.055	201.075.217.055
Các khoản khác	34.666.828.353	45.034.988.232
Cộng	416.003.849.517	386.419.555.402

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.9 Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2022		30/06/2022	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ
	(VND)		(VND)	
a. Gốc vay ngắn hạn	235.501.249.287	235.501.249.287	736.540.206.887	705.693.767.169
NH TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	15.338.073.224	15.338.073.224	190.174.425.885	205.512.499.109
NH TMCP Quân đội - CN Quảng Ninh	58.941.821.235	58.941.821.235	89.116.641.238	118.058.462.473
NH TMCP Ngoại thương- CN Đông QN	13.000.000.000	13.000.000.000	139.746.275.529	78.000.000.000
NH TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	38.429.254.906	38.429.254.906	-	38.429.254.906
NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	109.792.099.922	109.792.099.922	317.502.864.235	265.693.550.681
b. Gốc vay dài hạn	394.123.930.004	394.123.930.004	5.435.800.000	74.604.377.142
Từ 1 năm đến 5 năm				
Từ 5 năm đến 10 năm	394.123.930.004	394.123.930.004	5.435.800.000	74.604.377.142
NH TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	117.226.025.834	117.226.025.834	5.435.800.000	11.697.800.000
NH TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	55.107.124.400	55.107.124.400	-	11.675.484.000
NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	40.138.134.755	40.138.134.755	-	21.248.150.000
NH TMCP Quân đội - CN Quảng Ninh	140.101.148.722	140.101.148.722	-	23.937.943.142
NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	16.870.996.293	16.870.996.293	-	2.248.000.000
NH TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - CN Quảng Ninh	24.680.500.000	24.680.500.000	-	3.797.000.000
Cộng	629.625.179.291	691.903.878.442	741.976.006.887	780.298.144.311
	629.625.179.291	691.903.878.442	741.976.006.887	780.298.144.311
			591.303.041.867	591.303.041.867

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

		01/01/2022 (VND)		30/06/2022 (VND)	
		Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
c.	Phân loại gốc vay dài hạn đến hạn trả tại thời điểm lập BCTC	140.306.604.284	140.306.604.284	123.722.264.684	123.722.264.684
	NH TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	23.050.000.000	23.050.000.000	23.827.000.000	23.827.000.000
	NH TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	23.350.968.000	23.350.968.000	22.276.178.400	22.276.178.400
	NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	33.939.750.000	33.939.750.000	17.653.200.000	17.653.200.000
	NH TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh	47.875.886.284	47.875.886.284	47.875.886.284	47.875.886.284
	NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả	4.496.000.000	4.496.000.000	4.496.000.000	4.496.000.000
	NH TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - CN Quảng Ninh	7.594.000.000	7.594.000.000	7.594.000.000	7.594.000.000
d.	Số dư tại thời điểm lập BCTC	629.625.179.291	629.625.179.291	591.303.041.867	591.303.041.867
d.1	Vay và nợ ngắn hạn (d.1 = a + c)	375.807.853.571	375.807.853.571	390.069.953.689	390.069.953.689
d.2	Vay và nợ dài hạn (d.2 = b - c)	253.817.325.720	253.817.325.720	201.233.088.178	201.233.088.178

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.10 Phải trả người bán

		30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.	Phải trả người bán ngắn hạn	439.010.083.834	439.010.083.834	577.131.682.417	577.131.682.417
	Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật tư - TKV -	183.175.470.106	183.175.470.106	90.841.650.716	90.841.650.716
	Xí nghiệp Vật tư Cẩm phả				
	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Than -	5.696.309.400	5.696.309.400	5.818.942.400	5.818.942.400
	Vinacomin				
	Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại -	22.041.833.250	22.041.833.250	19.555.111.104	19.555.111.104
	Vinacomin				
	Công ty Cổ phần Hoàng Trường	3.211.092.222	3.211.092.222	86.540.166.832	86.540.166.832
	Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại	11.237.187.479	11.237.187.479	50.493.918.666	50.493.918.666
	Quang Minh				
b.	Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại	11.833.485.469	11.833.485.469	15.627.220.813	15.627.220.813
	Hanco				
	Công ty Cổ phần Công nghiệp Tân Tiến	30.555.332.781	30.555.332.781	91.925.365.488	91.925.365.488
	Phải trả cho các đối tượng khác	171.259.373.127	171.259.373.127	216.329.306.398	216.329.306.398
	Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
	Cộng	439.010.083.834	439.010.083.834	577.131.682.417	577.131.682.417

Phải trả người bán là các bên liên quan chi tiết xem Phụ lục 02.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Ký tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.11 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	01/01/2022 (VND)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2022 (VND)
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	36.500.447.016	55.407.150.693	75.010.712.137	16.896.885.572
Thuế tài nguyên	83.248.377.960	194.667.915.348	234.453.428.572	43.462.864.736
Thuế thu nhập cá nhân	-	214.149.813	-	214.149.813
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.251.284.873	520.576.641	4.771.861.514	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	8.053.404.209	8.053.404.209	-
Phí bảo vệ môi trường	5.284.369.645	14.174.097.372	17.165.008.533	2.293.458.484
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	129.955.757	129.955.757	-
Cộng	129.284.479.494	273.170.249.833	339.587.370.722	62.867.358.605
b. Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	41.725.511	191.274.031	149.548.520	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	3.838.197.155	3.838.197.155
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	9.166.872.365	9.166.872.365	-	-
Cộng	9.208.597.876	9.358.146.396	3.987.745.675	3.838.197.155

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.12 Chi phí phải trả

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
a. Ngắn hạn	-	616.375.006
Chi phí lãi vay	-	68.180.625
Chi phí điện năng	-	548.194.381
b. Dài hạn	-	-
Cộng	-	616.375.006

5.13 Phải trả khác

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
a. Ngắn hạn	13.508.405.640	12.675.459.702
Kinh phí công đoàn	846.962.380	114.242.000
Kinh phí Đảng	21.932.935	24.511.747
Đoàn phí công đoàn	661.407.922	138.972.832
Các quỹ hỗ trợ, tương trợ của Công ty	3.275.944.177	3.232.019.177
Đóng góp của CBCNV xây dựng khu dân cư bãi biển 10/10	7.832.752.625	7.832.752.625
Các khoản phải trả, phải nộp khác	869.405.601	1.332.961.321
b. Dài hạn	-	-
Cộng	13.508.405.640	12.675.459.702

5.14 Dự phòng phải trả

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
a. Ngắn hạn	-	-
b. Dài hạn	4.702.652.036	5.316.041.432
Chi phí tập trung đã hình thành tài sản	4.702.652.036	5.316.041.432
Cộng	4.702.652.036	5.316.041.432

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

5.15 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ SH VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	324.961.050.000	-	2.040.317.377	7.212.793.108	334.214.160.485
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	37.609.205.512	37.609.205.512
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(7.212.793.108)	(7.212.793.108)
Số dư cuối năm trước/ đầu kỳ này	324.961.050.000	-	2.040.317.377	37.609.205.512	364.610.572.889
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	2.082.306.565	2.082.306.565
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm khác (*)	-	-	-	(34.707.576.833)	(34.707.576.833)
Số dư cuối kỳ	324.961.050.000	-	2.040.317.377	4.983.935.244	331.985.302.621

(*) Công ty thực hiện chia cổ tức với số tiền là 14.623.247.250 đồng và trích lập quỹ Khen thưởng phúc lợi với số tiền là 20.084.329.583 đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 52/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22/04/2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
Vốn góp của Công ty mẹ	211.224.690.000	211.224.690.000
Vốn góp của các đối tượng khác	113.736.360.000	113.736.360.000
Cộng	324.961.050.000	324.961.050.000

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

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Năm 2021
	(VND)	(VND)
Vốn góp của chủ sở hữu	324.961.050.000	324.961.050.000
Vốn góp đầu kỳ	324.961.050.000	324.961.050.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	324.961.050.000	324.961.050.000

Cổ phiếu

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.496.105	32.496.105
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.496.105	32.496.105
Cổ phiếu phổ thông	32.496.105	32.496.105
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.496.105	32.496.105
Cổ phiếu phổ thông	32.496.105	32.496.105
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND	

Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2022	01/01/2022
	(VND)	(VND)
Quỹ đầu tư phát triển	2.040.317.377	2.040.317.377
Cộng	2.040.317.377	2.040.317.377

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.611.472.847.954	1.269.875.395.201
Doanh thu bán than	1.606.195.810.748	1.263.254.786.069
Doanh thu khác	5.277.037.206	6.620.609.132

6.2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Giá vốn bán than	1.531.950.123.386	1.172.382.066.039
Giá vốn khác	3.014.285.349	2.978.124.247
Cộng	1.534.964.408.735	1.175.360.190.286

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.359.421	8.945.095
Lãi tiền ký quỹ, ký cược	854.016.774	778.237.712
Cộng	869.376.195	787.182.807

6.4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Lãi tiền vay	23.083.913.033	30.251.807.081
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
Cộng	23.083.913.033	30.251.807.081

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.617.809.350	712.654.545
Các khoản khác	33.019.883	52.311.908
Cộng	2.650.829.233	764.966.453

6.6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Các khoản phạt	129.758.057	5.008.598
Chi phí sửa chữa xe tai nạn	-	68.940.000
Các khoản khác	156.221.182	242.539.871
Cộng	285.979.239	316.488.469

6.7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	53.031.869.499	60.441.460.686
Chi phí nhân viên quản lý	12.145.087.909	14.535.498.351
Chi phí vật liệu quản lý	1.868.708.177	2.236.614.654
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.016.999.215	1.220.399.046
Thuế và lệ phí	17.321.488.714	13.794.237.291
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.969.638.264	9.078.207.333
Chi phí bằng tiền khác	12.709.947.220	19.576.504.011
Chi phí bán hàng	1.023.999.670	1.837.709.107
Chi phí nhân viên	253.881	74.548.550
Chi phí vật liệu bao bì	5.304.068	682.355.226
Chi phí khấu hao TSCĐ	287.854	70.162.471
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.003.557.756	943.119.386
Chi phí khác bằng tiền	14.596.111	67.523.474
Cộng	54.055.869.169	62.279.169.793

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	563.945.494.346	472.511.981.506
Chi phí nhân công	112.934.271.260	139.762.143.992
Chi phí khấu hao TSCĐ	51.091.306.063	62.220.264.197
Chi phí dịch vụ mua ngoài	223.265.617.752	243.176.116.122
Chi phí khác bằng tiền	263.096.157.169	403.571.702.303
Cộng	1.214.332.846.590	1.321.242.208.120

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.602.883.206	3.219.888.832
- Tổng thu nhập chịu thuế	2.602.883.206	4.793.531.393
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	520.576.641	958.706.279
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNDN của kỳ này	-	(958.706.279)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	520.576.641	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	2.082.306.565	3.219.888.832
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	2.082.306.565	3.219.888.832
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	32.496.105	32.496.105
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	64	99

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

7.1 Số tiền đi vay thực thu trong năm:

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường 741.976.006.887 đồng

7.2 Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường 780.298.144.311 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

8 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Công cụ tài chính

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

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

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

(i) Rủi ro thị trường

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

Rủi ro lãi suất

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

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của công ty.

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua, bán bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty.

Rủi ro về giá cổ phiếu

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

(ii) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

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

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

Tiền gửi ngân hàng

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

(iii) **Rủi ro thanh khoản**

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
Ngày 30/06/2022			
<i>Giá trị ghi sổ:</i>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.924.215.162	-	1.924.215.162
Phải thu khách hàng	202.505.098.763	-	202.505.098.763
Đầu tư	-	-	-
Phải thu khác	1.131.091.637	58.703.023.559	59.834.115.196
Tài sản tài chính khác	-	-	-
<i>Trừ:</i>			
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-	-
Tổng cộng	205.560.405.562	58.703.023.559	264.263.429.121
Ngày 30/06/2022			
Các khoản vay và nợ	390.069.953.689	201.233.088.178	591.303.041.867
Phải trả người bán	439.010.083.834	-	439.010.083.834
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	13.508.405.640	-	13.508.405.640
Tổng cộng	842.588.443.163	201.233.088.178	1.043.821.531.341
Chênh lệch thanh khoản thuần	(637.028.037.601)	(142.530.064.619)	(779.558.102.220)

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN THAN CỘC SÁU - VINACOMIN
Địa chỉ: Phường Cẩm Phú, thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
Ngày 01/01/2022			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.163.719.564	-	1.163.719.564
Phải thu khách hàng	129.203.905.642	-	129.203.905.642
Đầu tư	-	-	-
Phải thu khác	1.739.502.607	54.286.303.252	56.025.805.859
Tài sản tài chính khác	-	-	-
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-	-
Tổng cộng	132.107.127.813	54.286.303.252	186.393.431.065
Ngày 01/01/2022			
Các khoản vay và nợ	375.807.853.571	253.817.325.720	629.625.179.291
Phải trả người bán	577.131.682.417	-	577.131.682.417
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	13.291.834.708	-	13.291.834.708
Tổng cộng	966.231.370.696	253.817.325.720	1.220.048.696.416
Chênh lệch thanh khoản thuần	(834.124.242.883)	(199.531.022.468)	(1.033.655.265.351)

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

(i) Giá trị hợp lý

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-		-	
Các khoản cho vay và phải thu				
Phải thu khách hàng	202.505.098.763	129.203.905.642	202.505.098.763	129.203.905.642
Các khoản phải thu khác	59.834.115.196	56.025.805.859	59.834.115.196	56.025.805.859
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.924.215.162	1.163.719.564	1.924.215.162	1.163.719.564
Tổng cộng	264.263.429.121	186.393.431.065	264.263.429.121	186.393.431.065

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	591.303.041.867	629.625.179.291	591.303.041.867	629.625.179.291
Phải trả người bán	493.010.083.834	577.131.682.417	493.010.083.834	577.131.682.417
Phải trả khác	13.508.405.640	13.291.834.708	13.508.405.640	13.291.834.708
Tổng cộng	1.097.821.531.341	1.220.048.696.416	1.097.821.531.341	1.220.048.696.416

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2022 và ngày 01/01/2022. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

8.2. Báo cáo bộ phận

Công ty báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo các lĩnh vực hoạt động, bao gồm: lĩnh vực sản xuất kinh doanh than; lĩnh vực xây dựng cơ bản, các lĩnh vực cung cấp các dịch vụ khác. Chi tiết báo cáo bộ phận theo từng ngành nghề như sau:

	Kinh doanh Than VND	Hoạt động Khác VND	Tổng cộng VND
Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021			
Doanh thu	1.263.254.786.069	6.620.609.132	1.269.875.395.201
Các khoản giảm trừ	-	-	-
Giá vốn hàng bán	1.172.382.066.039	2.978.124.247	1.175.360.190.286
Lợi nhuận gộp	90.872.720.030	3.642.484.885	94.515.204.915
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022			
Doanh thu	1.606.195.810.748	5.277.037.206	1.611.472.847.954
Các khoản giảm trừ	-	-	-
Giá vốn hàng bán	1.531.950.123.386	3.014.285.349	1.534.964.408.735
Lợi nhuận gộp	74.245.687.362	2.262.751.857	76.508.439.219

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh tại khu vực thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận thứ yếu (theo khu vực địa lý).

8.3. Thông tin về các bên có liên quan

Số dư tại ngày 30/06/2022 và các giao dịch với các bên liên quan trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022 được thể hiện tại các phụ lục đính kèm, cụ thể như sau:

- Phụ lục 01: Bảng kê than bán với các bên liên quan;
- Phụ lục 02: Báo cáo các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan;
- Phụ lục 03: Báo cáo mua, bán vật tư, hàng hóa, dịch vụ với các bên liên quan;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022

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

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 (VND)
Lương, thưởng của Ban Giám đốc	814.253.000
Thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	185.600.000
Tổng cộng	999.853.000

8.4. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

8.5. Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 30/06/2021 đã được soát xét bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

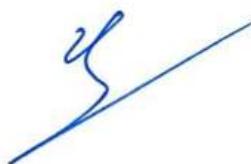
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ THU HÀ



PHẠM THANH PHƯƠNG



NGUYỄN VĂN THUẤN

BẢNG KÊ THAN BÁN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị: VND

STT	Nội dung	Tổng số		Than nguyên khai		Than thành phẩm	
		Số lượng (Tấn)	Giá trị (Đồng)	Số lượng (Tấn)	Giá trị (Đồng)	Số lượng (Tấn)	Giá trị (Đồng)
A	B	1	2	3	4	5	6
	TỔNG CỘNG	1.121.270,900	1.606.195.810.748	614.924,90	1.021.796.864.842	506.346,000	584.398.945.906
I	Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	506.346,00	584.398.945.906	-	-	506.346,00	584.398.945.906
1	Bán than thành phẩm	506.346,00	584.398.945.906	-	-	506.346,00	825.359.034.015
II	Công ty Tuyên than Cửa Ông - TKV	614.924,900	1.021.796.864.842	614.924,9	1.021.796.864.842	-	-
1	Bán than NK (quy sạch)	614.924,900	1.021.796.864.842	614.924,9	1.021.796.864.842	-	-

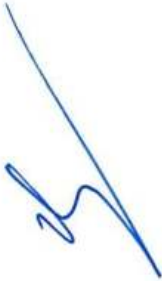
Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC







NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG

NGUYỄN VĂN THUẬN

BÁO CÁO CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI TRẢ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị: VND

STT	Tên đơn vị	Các khoản công nợ		
		TK 131	TK 138	TK 331
A	CÁC KHOẢN NỢ PHẢI THU	202.461.573.059	-	-
I	NGÂN HẠN	202.461.573.059	-	-
1	Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	-	-	-
2	Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	106.952.827.888	-	-
3	Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	95.483.150.251	-	-
4	Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ Quảng Ninh	11.240.640	-	-
5	Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	2.300.400	-	-
6	Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	11.170.440	-	-
7	Công ty TNHH MTV Công nghiệp Hóa chất mỏ Việt Bắc MICCO - Tổng Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ - Vinacomin	883.440	-	-
II	DÀI HẠN	-	-	-
B	CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ	-	-	259.251.546.131
I	NGÂN HẠN	-	-	259.251.546.131
1	Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vật Tư Cẩm phả	-	-	183.175.470.106
2	Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vận tải, xếp dỡ	-	-	198.288.000
3	Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	-	-	444.637.674
4	Công ty Cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả - Vinacomin	-	-	-
5	Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	-	-	7.308.250.215
6	Chi nhánh Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	-	-	1.423.707.467
7	Công ty Cổ phần Công nghiệp Ô tô - Vinacomin	-	-	7.709.893.702
8	Công ty Công nghiệp Hoá chất mỏ Cẩm Phả	-	-	33.476.858.202
9	Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Uông Bí	-	-	-
10	Công ty Cổ phần Cơ khí Hòn Gai - Vinacomin	-	-	-
11	Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin	-	-	-

STT	Tên đơn vị	Các khoản công nợ		
		TK 131	TK 138	TK 331
12	Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacommin - Chi nhánh Văn Long	-	-	-
13	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu than - Vinacommin	-	-	5.696.309.400
14	Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu than - Vinacommin tại Thành phố Hồ Chí Minh	-	-	2.115.804.440
15	Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh Vật tư Thiết bị - VVMI	-	-	-
16	Công ty Cổ phần Giám định - Vinacommin	-	-	646.406.729
17	Viện cơ khí Năng lượng và Mỏ - Vinacommin	-	-	2.337.105.996
18	Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	-	-	86.500.764
19	Công ty TNHH MTV Môi trường - Vinacommin	-	-	11.279.276.415
20	Công ty Cổ phần Cơ khí Mỏ Việt Bắc - VVMI	-	-	966.544.191
21	Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị áp lực - VVMI	-	-	40.857.800
22	Công ty Cổ phần Tin học, Công nghệ, Môi trường - Vinacommin	-	-	188.969.215
23	Công ty Cổ phần Địa chất mỏ - TKV	-	-	374.831.347
24	Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacommin	-	-	29.634.529
25	Bệnh viện Than - Khoáng sản	-	-	33.517.960
26	Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacommin	-	-	386.933.760
27	Trung tâm Cấp cứu mỏ - Vinacommin	-	-	644.813.170
28	Xí nghiệp Thiết kế than Hòn Gai	-	-	-
29	Khách sạn HERRITAGE Hạ Long	-	-	-
30	Ban Quản lý chuyên ngành Mỏ Than - TKV	-	-	93.674.000
31	Công ty Cổ phần Phát triển Công nghệ và Thiết bị mỏ	-	-	593.261.049
II	DÀI HẠN	-	-	-
	Tổng cộng	202.461.573.059	-	259.251.546.131

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU



(Handwritten signature)

NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG

NGUYỄN VĂN THUẬN

BÁO CÁO MUA, BÁN VẬT TƯ, HÀNG HOÁ, DỊCH VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị: VND

TT	Tên đơn vị	Giá trị mua trong năm	Giá trị bán trong năm
A	B	1	2
1	Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vật tư Cẩm Phả	379.674.234.202	112.038.350
2	Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vận tải, xếp dỡ	453.971.800	-
3	Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	-	585.335.974.696
4	Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	-	1.023.274.624.001
5	Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	-	17.952.000
6	Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ Cẩm Phả	84.267.063.788	462.500
7	Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ Quảng Ninh	-	17.659.500
8	Công ty TNHH MTV Công nghiệp Hóa chất mỏ Việt Bắc MICCO - Tổng Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ - Vinacomin	-	1.397.000
9	Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	7.603.284.977	-
10	Công ty Cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả - Vinacomin	-	-
11	Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	8.140.427.839	7.632.754
12	Chi nhánh Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	2.742.250.000	-
13	Công ty Cổ phần Công nghiệp Ô tô - Vinacomin	11.840.150.890	-
14	Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Uông Bí	-	-
15	Công ty Cổ phần Cơ khí Hòn Gai - Vinacomin	-	3.971.962.080
16	Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch - Vinacomin	-	-
17	Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch - Vinacomin - Chi nhánh Vân Long	-	75.000
18	Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu than - Vinacomin	9.433.970.000	-
19	Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu than - Vinacomin tại Thành phố Hồ Chí Minh	1.721.778.000	-
20	Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu than - Vinacomin tại Quảng Ninh	-	-
21	Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	1.018.016.370	5.840.475
22	Viện Cơ Khí Năng lượng và Mỏ - Vinacomin	2.097.760.137	-
23	Trường Cao Đẳng Than - Khoáng Sản Việt Nam	210.826.120	-
24	Công ty TNHH MTV Môi trường - Vinacomin	9.450.780.088	1.956.500
25	Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	484.043.000	-
26	Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh Vật tư thiết bị - VVMI	-	-
27	Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	27.439.360	-
28	Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị áp lực - VVMI	-	-

TT	Tên đơn vị	Giá trị mua trong năm	Giá trị bán trong năm
A	B	1	2
29	Bệnh viện Than - Khoáng sản	33.517.960	-
30	Viện Khoa học Công nghệ mỏ	145.196.395	-
31	Công ty Cổ phần Phát triển Công nghệ và Thiết bị mỏ	1.012.278.749	-
32	Công ty Cổ phần Tin học, Công nghệ, Môi trường - Vinacomin	486.385.103	-
33	Công ty Cổ phần Địa chất mỏ - TKV	347.489.562	516.000
34	Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	358.272.000	-
35	Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	-	3.883.500
36	Trung tâm cấp cứu mỏ - Vinacomin	1.471.179.000	-
37	Xí nghiệp thiết kế Thiết kế Than Hòn Gai	-	-
38	Khách sạn HERRITAGE Hạ Long	-	-
39	Ban quản lý chuyên ngành Mỏ Than - TKV	-	-
	Tổng cộng	523.020.315.340	1.612.751.974.356

Cẩm Phả, ngày 12 tháng 08 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ THU HÀ

PHẠM THANH PHƯƠNG

NGUYỄN VĂN THUẬN



SỐ! **3631** /TCS-VP

Cám Phả, ngày 15 tháng 8 năm 2022

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

Kính gửi:

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

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Ngày 15 tháng 8 năm 2022 Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin đã lập xong Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2022 đã được soát xét. Công ty xin giải trình các chỉ tiêu dẫn đến chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm so với cùng kỳ năm trước: Nguyên nhân chủ yếu do chi phí thuê đất tăng so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website Công ty;
- Lưu VT (Th03).

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN
THỦ KÝ CÔNG TY



Nguyễn Trung Thành