

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN- KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN- TKV

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN- TKV
Quý I năm 2020

Bao gồm:

- | | |
|-----------------------------------------|----------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B01- DN |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B02- DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03- DN |
| 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B09- DN |

Kính gửi:.....

Hà Nội, tháng 4 năm 2020



TẬP ĐOÀN CN THAN- KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN- TKV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

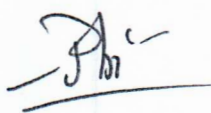
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất tại ngày 31/03/2020	Số đầu năm HN
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (110+120+130+140+150)	100		2.559.977.555.377	2.521.008.973.886
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	<u>110</u>	VI.1	<u>118.794.632.186</u>	<u>198.310.169.602</u>
1. Tiền	111		115.632.166.433	161.095.523.839
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.162.465.753	37.214.645.763
<u>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	<u>120</u>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b	-	-
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	<u>130</u>		<u>566.829.208.797</u>	<u>613.418.285.256</u>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	132.550.626.928	151.716.891.538
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		400.809.373.191	384.795.948.963
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	42.014.071.297	88.506.255.063
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(8.544.862.619)	(11.600.810.308)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	-	-
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	<u>140</u>	VI.7	<u>1.587.118.754.525</u>	<u>1.349.779.116.981</u>
1. Hàng tồn kho	141		1.592.280.692.078	1.356.402.223.014
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5.161.937.553)	(6.623.106.033)
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	<u>150</u>		<u>287.234.959.869</u>	<u>359.501.402.047</u>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	228.314.900.375	298.572.787.413
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		57.343.065.315	59.278.412.926
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	1.576.994.179	1.650.201.708
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.185.516.993.729	5.239.492.205.602
<u>I. Các khoản phải thu dài hạn</u>	<u>210</u>		<u>56.403.545.462</u>	<u>56.590.881.526</u>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	56.403.545.462	56.590.881.526
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
<u>II. Tài sản cố định</u>	<u>220</u>		<u>3.354.734.678.776</u>	<u>3.454.766.826.928</u>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	3.235.890.594.170	3.334.676.056.425
- Nguyên giá	222		6.660.241.915.251	6.793.560.309.524
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.424.351.321.081)	(3.458.884.253.099)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	104.149.666.699	109.589.869.429
- Nguyên giá	225		127.147.142.900	127.147.142.900
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(22.997.476.201)	(17.557.273.471)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	14.694.417.907	10.500.901.074
- Nguyên giá	228		17.876.546.992	13.073.317.901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.182.129.085)	(2.572.416.827)
<u>III. Bất động sản đầu tư</u>	<u>230</u>	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất tại ngày 31/03/2020	Số đầu năm HN
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.403.457.323.136	1.359.072.649.213
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8b	1.403.457.323.136	1.359.072.649.213
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		42.329.083.030	42.329.083.030
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11.754.473.958	11.754.473.958
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35.543.345.640	35.543.345.640
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4.968.736.568)	(4.968.736.568)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		328.592.363.325	326.732.764.904
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	328.358.669.818	325.505.647.557
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	233.693.507	1.227.117.347
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14b	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		7.745.494.549.106	7.760.501.179.488
			-	-
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		5.422.553.965.284	5.361.310.450.647
I. Nợ ngắn hạn	310		3.289.515.264.103	3.229.778.596.991
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16a	654.934.238.410	689.760.367.695
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		33.820.828.530	110.149.756.128
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	229.709.393.864	207.792.912.377
4. Phải trả người lao động	314		55.512.855.046	65.317.595.904
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	39.901.429.331	32.995.405.062
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20a	694.318.185	1.024.090.927
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	609.336.756.770	579.145.454.882
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15a	1.627.471.041.279	1.507.527.983.240
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.218.099.309	2.758.962.601
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		35.916.303.379	33.306.068.175
13. Quỹ Bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2.133.038.701.181	2.131.531.853.656
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b	-	8.281.590.817
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20b	1.178.484.848	1.048.484.848
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	1.289.169.667	1.598.468.467
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15a,b	2.121.123.324.251	2.106.904.748.690
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24b	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		6.016.278.426	10.174.715.062
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		3.431.443.989	3.523.845.772
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.322.940.583.822	2.399.190.728.841
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.307.913.693.513	2.386.044.474.822
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-

308
NGTY
N-TR
ICO

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất tại ngày 31/03/2020	Số đầu năm HN
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25a	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25a	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25a	(14.888.305.478)	(15.788.989.765)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25a	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	4.632.798.010	5.594.895.606
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25e	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	404.534.440	404.534.440
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	28.059.058.525	79.326.068.352
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.921.645.127	92.887.997.382
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		22.137.413.398	(13.561.929.030)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		289.705.608.017	316.507.966.189
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		15.026.890.309	13.146.254.019
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	VI.28	2.200.000.000	-
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	433		12.826.890.309	13.146.254.019
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		7.745.494.549.106	7.760.501.179.488

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

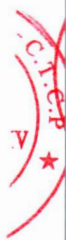


Nguyễn Văn Viên

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Tuệ



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH- HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế Hợp nhất	
			Quý 1/2020	Quý 1/2019	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	1.234.132.915.075	1.141.645.551.195	1.234.132.915.075	1.141.645.551.195
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		1.234.132.915.075	1.141.645.551.195	1.234.132.915.075	1.141.645.551.195
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	1.039.055.503.650	1.089.293.154.229	1.039.055.503.650	1.089.293.154.229
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		195.077.411.425	52.352.396.966	195.077.411.425	52.352.396.966
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	38.388.408.730	35.879.883.494	38.388.408.730	35.879.883.494
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	64.765.279.849	51.458.048.251	64.765.279.849	51.458.048.251
Tr.đó: Chi phí lãi vay	23		52.844.439.488	51.177.135.307	52.844.439.488	51.177.135.307
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	15.594.762.539	8.064.258.522	15.594.762.539	8.064.258.522
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	129.229.846.908	32.426.667.385	129.229.846.908	32.426.667.385
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {20+(21-22)-(25+26)}	30		23.875.930.859	(3.716.693.698)	23.875.930.859	(3.716.693.698)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	11.793.776.663	7.215.660.691	11.793.776.663	7.215.660.691
12. Chi phí khác	32	VII.7	7.748.532.175	1.065.107.349	7.748.532.175	1.065.107.349
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4.045.244.488	6.150.553.342	4.045.244.488	6.150.553.342
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		27.921.175.347	2.433.859.644	27.921.175.347	2.433.859.644
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.343.089.981	6.580.807.654	1.343.089.981	6.580.807.654
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	2.210.290.579	2.170.945.181	2.210.290.579	2.170.945.181
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		24.367.794.787	(6.317.893.191)	24.367.794.787	(6.317.893.191)
LNST của cổ đông Cty mẹ	61		22.137.413.398	2.461.993.581	22.137.413.398	2.461.993.581
LNST của cổ đông không kiểm soát	62		2.230.381.389	(8.779.886.772)	2.230.381.389	(8.779.886.772)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu*	70		111	12	111	12
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu*	71		-	-	-	-

LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



TỔNG GIÁM ĐỐC



Trinh Văn Huệ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2020

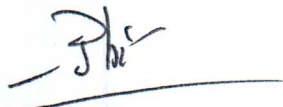
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		27 921 175 347	2 433 859 644
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VII.9	109 585 269 955	119 734 777 473
- Các khoản dự phòng	03		- 4 517 116 169	40 911 439
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		57 721 195 631	- 2 963 598 016
- Chi phí lãi vay	06		52 844 439 488	51 177 135 307
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		243 554 964 252	170 423 085 847
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		- 112 537 814 574	205 333 593 720
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		- 235 878 469 064	- 259 022 039 672
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		- 72 918 118 963	- 183 774 377 902
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		67 404 864 777	41 540 346 408
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		- 33 620 453 653	- 40 168 699 643
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		- 25 479 741 295	- 37 512 907 869
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		11 429 500 001	709 953 602
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		141 532 965	- 1 013 920 517
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		- 157 903 735 554	- 103 484 966 026
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			0	0
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		- 53 714 075 444	- 154 189 796 004
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		9 800 000 000	1 481 052 342
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	- 2 750 000 000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		61 553 040 000	35 349 591 227
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15 432 777 843	5 500 377 091
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		33 071 742 399	- 114 608 775 344
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		0	17.301.270.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	1 147 514 375 397	1 401 599 872 652
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	- 1 020 057 506 186	- 1 134 557 565 781
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		- 5 216 075 972	- 51 374 336 918

1001
TỔNG C
HOẢNG
VIM

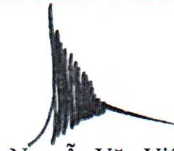
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		- 76 924 337 500	0
7. Cổ tức đã trả cho các cổ đông không kiểm soát tại các Cty con				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		45 316 455 739	232 969 239 953
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		- 79 515 537 416	14 875 498 583
Tiền tồn đầu kỳ	60		198 310 169 602	190 811 977 065
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70		118 794 632 186	205 687 475 648

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Văn Tuệ

330

ÔNG T
SẢN - T

VICO

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN TKV-CTCP**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2020****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam, là Tổng Công ty Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1118/QĐ/TCCBDT ngày 27/10/1995 của Bộ Công nghiệp nặng (nay là Bộ Công thương).

Năm 2005, Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam (Vinacomin) được thành lập theo Quyết định số 345/2005/QĐ-TTg ngày 26/12/2005 của Thủ tướng Chính phủ trên cơ sở sáp nhập Tập đoàn Than Việt Nam và Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam và hoạt động theo Điều lệ được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt tại Quyết định số 228/2006/QĐ-TTg ngày 11/10/2006. Theo đó, Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam chuyển thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và là Công ty con của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

Năm 2006, Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin chuyển sang hoạt động theo mô hình Tổng Công ty - Công ty con theo Quyết định số 12/2006/QĐ-BCN ngày 27/04/2006 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước số 0106000168, đăng ký sửa đổi bổ sung lần 3 ngày 03/05/2007 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 719.749.730.244 đồng.

Năm 2010, Tổng Công ty đổi tên thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin - Công ty TNHH Một thành viên và tên viết tắt là Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01/07/2010, thay đổi lần 2 ngày 22/06/2011 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 1.090.000.000.000 đồng; thay đổi lần thứ 4 ngày 21/08/2012 với vốn điều lệ tăng lên là 1.350.000.000.000 đồng.

Năm 2015, Tổng Công ty chính thức chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 thay đổi lần thứ 5 ngày 06/10/2015 với Vốn điều lệ là 2.000.000.000.000 đồng. Hiện tại Tổng Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 thay đổi lần thứ 6 ngày 03/04/2018

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số Số 193 Nguyễn Huy Tường, phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Ngày 28/07/2016, Cổ phiếu của Tổng Công ty đã chính thức niêm yết trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là: KSV.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Điều tra, khảo sát, thăm dò địa chất các loại khoáng sản;

- Khai thác các loại khoáng sản, kim loại màu (thiếc, chì, kẽm, đồng, nhôm); Kim loại đen (sắt, mangan, crom, titan), khoáng sản phi kim loại; khoáng sản quý hiếm (đất hiếm, vàng, bạc, bạch kim, đá quý và đá bán quý), các loại nguyên vật liệu sử dụng trong hàng trang sức như ngọc trai, san hô; Tuyển luyện, gia công, chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế tác sản xuất hàng trang sức, mỹ nghệ; Sản xuất các mặt hàng công nghiệp dân dụng từ khoáng sản, kim loại;
- Nghiên cứu ứng dụng công nghệ kỹ thuật vào lĩnh vực thăm dò, luyện kim đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ;
- Đào tạo chuyên gia về ngọc học, công nhân kỹ thuật gia công chế tác đá quý, vàng, ngọc trai, hàng trang sức mỹ nghệ;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại khoáng sản; Các sản phẩm chế biến từ khoáng sản, đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ, các loại vật tư thiết bị phục vụ cho ngành khai thác và chế biến khoáng sản, đá quý, vàng và hàng trang sức mỹ nghệ;
- Xây lắp công trình công nghiệp nhỏ - luyện kim và công trình dân dụng;
- Tư vấn đầu tư và xây dựng về khai thác và chế biến khoáng sản;
- Kinh doanh vận chuyển hành khách, vận chuyển hàng hóa bằng tàu hỏa, ô tô và đường thủy nội địa;
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Đại lý vận chuyển hàng hóa bằng container;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm), thức ăn và phụ gia thức ăn gia súc, gia cầm, phân bón các loại, vật liệu xây dựng, bột trợ lọc nước, bia rượu, cao su và các sản phẩm khác chế biến từ cao su;

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty là khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản.

1.3 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1.4 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

Tổng Công ty có các Công ty con được hợp nhất vào Báo cáo tài chính quý 1 năm 2020 bao gồm:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Bằng Giang, Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	51,31%	51,31%	Dịch vụ du lịch, khách sạn
Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai – Vimico	Lào Cai	99,04%	99,08%	Sản xuất, chế biến gang thép
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	52,54%	52,54%	Sản xuất, chế biến gang thép
Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu - Vimico	Lai Châu	55,0%	55,0%	Khai thác, chế biến khoáng sản

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Thái Nguyên	51,00%	51,00%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vimico	Lào Cai	51,00%	51,00%	Khai thác, chế biến khoáng sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng - Vimico	Cao Bằng	51,89%	51,89%	Khai thác, chế biến khoáng sản

Quý 1/2020, Tổng công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty Cổ phần kim loại màu Nghệ Tĩnh. Theo đó, Công ty CP kim loại màu Nghệ Tĩnh không còn là Công ty con của Tổng công ty.

1.5 CÁC CÔNG TY LIÊN DOANH LIÊN KẾT ĐƯỢC HỢP NHẤT THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁ GỐC

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội	Hà Nội	48,31%	48,31%	Kinh doanh vàng bạc, đồ trang sức
Công ty Liên doanh Công nghiệp Kẽm Việt Thái	Bắc Kạn	20,40%	50,00%	Sản xuất kim loại màu

2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG, KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO KỲ KẾ TOÁN

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất của Bộ Tài chính.

Niên độ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 của Công ty Mẹ và các Công ty con. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ đã được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

3.1 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

Các chính sách kế toán Tổng Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu và các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn việc 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 hoá, dịch vụ công trình xây dựng tại doanh nghiệp”.

3.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá hàng xuất kho đối với sản xuất kinh doanh được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Tổng Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

308
ÔNG
SẢN
MIC

3.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm khấu hao (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 37
- Máy móc, thiết bị	05 - 15
- Phương tiện vận tải	05 - 15
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
- Các tài sản khác	05 - 10
- Quyền sử dụng đất	30 - 50
- Phần mềm quản lý	03 - 05

Nguyên giá tài sản cố định đầu tư xây dựng là giá trị quyết toán công trình khi đưa vào sử dụng. Trường hợp tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa thực hiện quyết toán thì hạch toán nguyên giá theo giá tạm tính và điều chỉnh sau khi quyết toán công trình hoàn thành. Khi quyết toán công trình xây dựng cơ bản hoàn thành có sự chênh lệch giữa giá trị tạm tính và giá trị quyết toán, Tổng Công ty sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tài sản cố định theo giá trị quyết toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt mà không phải điều chỉnh lại mức chi phí khấu hao đã trích kể từ thời điểm tài sản cố định hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng đến thời điểm quyết toán được phê duyệt.

3.7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: được ghi nhận trên Báo cáo riêng theo phương pháp giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban

đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ lập báo cáo tài chính:
Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn việc 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 hoá, dịch vụ công trình xây dựng tại doanh nghiệp”.

3.8 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tổng Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.

3.10 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất 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 tương ứng với phần chênh lệch.

3.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, được phản ánh chi tiết theo hai chỉ tiêu riêng: Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần: Vốn góp của

chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu, Còn thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng Cổ đông thông qua.

Cổ tức phải trả cho các Cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong bảng cân đối kế toán của Tổng Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Tổng Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

3.12 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hàng bán được kết chuyển phù hợp với doanh thu đã ghi nhận và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

3.13 NGOẠI TỆ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Kết quả hoạt động kinh doanh.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Trong đó:

- Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của các ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán. Sau khi bù trừ nếu còn lãi chênh lệch tỷ giá thì tính vào thu nhập khác trong thu nhập tính thuế, nếu lỗ chênh lệch tỷ giá thì tính vào chi phí sản xuất kinh doanh chính khi xác định thu nhập chịu thuế.

3.14 THUẾ

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 554/BKH/PTDN ngày 26/01/2005 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp cho Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam: Tổng Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003. Theo đó, dự án được áp dụng mức thuế suất 20% và được miễn thuế 3 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo, được miễn tiền sử dụng đất trong thời gian 15 năm.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.15 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

CÔNG
IG SÁN
IMIC

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 Tổng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác và các khoản nợ.

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.

3.16 BÊN LIÊN QUAN

Các bên 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. Bên liên quan bao gồm:

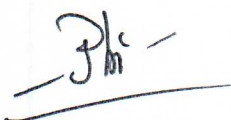
- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam gồm Tập đoàn, các công ty con cùng Tập đoàn, các công ty liên doanh liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Tổng Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Tổng Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.


4. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Chi tiết kèm theo)

NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG



TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Huệ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2020

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm				
01. Tiền	115 632 166 433	161 095 523 839					
- Tiền mặt	3 897 163 996	3 070 812 332					
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	111 735 002 437	158 024 711 507					
- Tiền đang chuyển	0	0					
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
02. Các khoản đầu tư tài chính	47 297 819 598	42 329 083 030	- 4 968 736 568	47 297 819 598	42 329 083 030	35 031 263 432	
<i>a/ Chứng khoán kinh doanh</i>	0	0	0	0	0	0	
(Phù hợp với Biểu 02A-TM)							
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ			
<i>b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	0	0	0	0			
<i>b1/ Ngắn hạn</i>	0	0	0	0			
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0					
- Trái phiếu	0	0					
- Các khoản đầu tư khác	0	0					
<i>b2/ Dài hạn</i>	0	0	0	0			
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0					
- Trái phiếu	0	0					
- Các khoản đầu tư khác	0	0					
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
<i>c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	47 297 819 598	42 329 083 030	- 4 968 736 568	47 297 819 598	42 329 083 030	- 4 968 736 568	
(Phù hợp với Biểu 02C-TM và PB01-TKV)							
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
03. Phải thu của khách hàng	132 550 626 928	124 005 764 309	- 8 544 862 619	151 716 891 538	140 116 081 230	- 11 600 810 308	
(Phù hợp với Biểu 03A-TM)							
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng			
04. Phải thu khác	98 417 616 759		145 097 136 589				
(Phù hợp với Biểu 04-TM)							
	Cuối kỳ		Đầu năm				
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị			
05. Tài sản thiếu chờ xử lý	0	0	0	0			
<i>a/ Tiền</i>	0	0					
<i>b/ Hàng tồn kho</i>	0	0					

<i>c/ TSCĐ</i>	0	0		
<i>d/ Tài sản khác</i>	0	0		
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có khả năng thu hồi	Giá gốc	Giá trị có khả năng thu hồi
06. Nợ xấu	0	0	0	0
(Phù hợp với Biểu 06-TM)				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
07. Hàng tồn kho	1 592 280 692 078	- 5 161 937 553	1 356 402 223 014	- 6 623 106 033
- Hàng đang đi trên đường	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	250 203 076 808	0	165 743 428 894	0
- Công cụ, dụng cụ	4 759 014 152	0	3 592 685 044	0
- Chi phí SX, KD dở dang	627 833 782 589	- 2 377 617 084	613 145 738 881	- 3 770 270 710
- Thành phẩm	709 400 812 679	- 2 784 320 469	573 832 578 527	- 2 852 835 323
- Hàng hóa	84 005 850	0	87 791 668	0
- Hàng gửi đi bán	0	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế	0	0	0	0
<i>Trong đó</i>				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ.	0	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
08. Tài sản dở dang dài hạn	1 403 457 323 136	1 359 072 649 213	1 359 072 649 213	1 792 437 127 384
<i>a/ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</i>	0	0		
	Cuối kỳ	Đầu năm		
<i>b/ Xây dựng cơ bản dở dang</i>	1 403 457 323 136	1 359 072 649 213		
(Phù hợp với Biểu 08-TM)				
	Cuối kỳ	Đầu năm		
09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	3 235 890 594 170	3 334 676 056 425		
(Phù hợp với Biểu 09-TM)				
	Cuối kỳ	Đầu năm		
10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	14 694 417 907	10 500 901 074		
(Phù hợp với Biểu 10-TM)				
	Cuối kỳ	Đầu năm		
11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính	104 149 666 699	109 589 869 429		
(Phù hợp với Biểu 11-TM)				
	Cuối kỳ	Đầu năm		



12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Phù hợp với Biểu 12-TM)	0	0				
	Cuối kỳ	Đầu năm				
13. Chi phí trả trước (Phù hợp với Biểu 13-TM)	556 673 570 193	624 078 434 970				
	Cuối kỳ	Đầu năm				
14. Tài sản khác	0	0				
a/ Ngắn hạn	0	0				
b/ Dài hạn	0	0				
	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15. Vay và nợ thuê tài chính	3 748 594 365 530	3 748 594 365 530	1 161 737 072 558	1 027 575 438 958	3 614 432 731 930	3 614 432 731 930
a/ Vay ngắn hạn	1 340 956 152 963	1 340 956 152 963	1 142 414 783 397	880 527 782 484	1 079 069 152 050	1 079 069 152 050
b/ Vay dài hạn	2 407 638 212 567	2 407 638 212 567	19 322 289 161	147 047 656 474	2 535 363 579 880	2 535 363 579 880
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	286 514 888 316	286 514 888 316	2 301 856 800	144 245 799 674	428 458 831 190	428 458 831 190
- Kỳ hạn từ 1-3 năm	8 227 292 019	8 227 292 019	0	202 580 000	8 429 872 019	8 429 872 019
- Kỳ hạn từ 3-5 năm	14 719 538 352	14 719 538 352	0	2 099 276 800	16 818 815 152	16 818 815 152
- Kỳ hạn từ 5-10 năm	1 218 615 078 528	1 218 615 078 528	5 099 592 000	500 000 000	1 214 015 486 528	1 214 015 486 528
- Kỳ hạn trên 10 năm	879 561 415 352	879 561 415 352	11 920 840 361	0	867 640 574 991	867 640 574 991
	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
c/ Các khoản nợ thuê tài chính đã thanh toán	0	0	0	0	0	0
- Từ 1 năm trở xuống	0	0	0	0	0	0
- Trên 1 năm đến 5 năm	0	0	0	0	0	0
- Trên 5 năm	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm			
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi		
d/ Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0		
- Vay	0	0	0	0		
- Nợ thuê tài chính	0	0	0	0		
	Cuối kỳ		Đầu năm			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
16. Phải trả người bán (Phù hợp với Biểu 03A-TM)	654 934 238 410	654 934 238 410	689 760 367 695	689 760 367 695		
	Cuối kỳ		Đầu năm			
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
17. Trái phiếu phát hành (Phù hợp với Biểu 17-TM)	0			0		
	Cuối kỳ		Đầu năm			
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn

18. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả					
- Mệnh giá	0	0	0	0	0
- Giá trị đã mua lại trong kỳ	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm			
19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	229 709 393 864	207 792 912 377			
(Phù hợp với Biểu 19-TM)					
	Cuối kỳ	Đầu năm			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
20. Chi phí phải trả	39 901 429 331	10 215 226 114	41 276 995 879	41 276 995 879	
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0	0	0	
- Trích trước chi phí trong thời gian ngừng việc	0	0	0	0	
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	1 950 000	0	1 950 000	1 950 000	
- Lãi vay	63 306 258	63 306 258	10 731 698 195	10 731 698 195	
- Các khoản trích trước khác	39 836 173 073	10 151 919 856	30 543 347 684	30 543 347 684	
+ Chi phí phải trả nhà thầu phụ	0	0	0	0	
+ Chi phí phải trả các công trình XD/CB	0	0	0	0	
+ Chi phí vận chuyển	179 120 000	179 120 000	97 300 000	97 300 000	
+ Chi phí phải trả tiền điện	1 946 485 827	1 946 485 827	1 397 079 888	1 397 079 888	
+ Tiền cấp quyền khai thác	0	0	391 997 232	391 997 232	
+ Phí sử dụng tài liệu địa chất	0	0	12 658 636 999	12 658 636 999	
+ Các khoản phải trả khác chưa đủ hồ sơ	37 710 567 246	8 026 314 029	15 998 333 565	15 998 333 565	
	Cuối kỳ	Đầu năm			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
21. Phải trả khác	610 625 926 437	610 625 926 437	580 743 923 349	580 743 923 349	
a/ Ngắn hạn	609 336 756 770	609 336 756 770	579 145 454 882	579 145 454 882	
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0	0	0	
- Kinh phí công đoàn	1 667 614 871	1 667 614 871	804 419 278	804 419 278	
- Bảo hiểm xã hội	3 024 025 578	3 024 025 578	17 231 882	17 231 882	
- Bảo hiểm y tế	292 964 359	292 964 359	0	0	
- Bảo hiểm thất nghiệp	137 679 335	137 679 335	0	0	
- Phải trả về cổ phần hóa	0	0	0	0	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	17 318 792 075	17 318 792 075	19 615 650 133	19 615 650 133	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	0	0	374 036 000	374 036 000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	586 895 680 552	586 895 680 552	558 334 117 589	558 334 117 589	
b/ Dài hạn	1 289 169 667	1 289 169 667	1 598 468 467	1 598 468 467	
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	13 000 000	13 000 000	622 298 800	622 298 800	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1 276 169 667	1 276 169 667	976 169 667	976 169 667	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0	

	Cuối kỳ	Đầu năm			
22. Doanh thu chưa thực hiện	1 872 803 033	2 072 575 775			
<i>a/ Ngắn hạn</i>	<i>694 318 185</i>	<i>1 024 090 927</i>			
- Doanh thu nhận trước	694 318 185	1 024 090 927			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0	0			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0	0			
<i>b/ Dài hạn</i>	<i>1 178 484 848</i>	<i>1 048 484 848</i>			
- Doanh thu nhận trước	1 178 484 848	1 048 484 848			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0				
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0				
<i>c/ Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng</i>	<i>0</i>				
	Cuối kỳ	Đầu năm			
23. Dự phòng phải trả	8 234 377 735	12 933 677 663			
<i>a/ Ngắn hạn</i>	<i>2 218 099 309</i>	<i>2 758 962 601</i>			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0			
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0			
- Dự phòng phải trả khác	2 218 099 309	2 758 962 601			
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	0	0			
+ Mét lò không đạt hệ số kế hoạch	0	0			
+ Đát bóc không đạt hệ số kế hoạch	0	0			
+ Cung độ vận tải không đạt kế hoạch	0	0			
+ Khác	2 218 099 309	2 758 962 601			
<i>b/ Dài hạn</i>	<i>6 016 278 426</i>	<i>10 174 715 062</i>			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0			
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0			
- Dự phòng phải trả khác	6 016 278 426	10 174 715 062			
	Cuối kỳ	Đầu năm			
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả					
<i>a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</i>	<i>233 693 507</i>	<i>1 227 117 347</i>			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	993 423 840			



- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	0	0			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	233 693 507	233 693 507			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0			
b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	0	0			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0			
	Cuối kỳ	Đầu năm			
25. Vốn chủ sở hữu	2 307 913 693 513	2 386 044 474 822			
<i>(Phù hợp với Biểu B09A)</i>					
	Cuối kỳ	Đầu năm			
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	- 14 888 305 478	- 15 788 989 765			
<i>(Phù hợp với Biểu B09A)</i>					
	Cuối kỳ	Đầu năm			
27. Chênh lệch tỷ giá	0	0			
- Do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	0	0			
- Do mua bán, trao đổi, thanh toán trong kỳ	0	0			
- Do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	0	0			
	Cuối kỳ	Được cấp	Đã chi	Đầu năm	
28. Nguồn kinh phí	2 200 000 000	2 200 000 000	0	0	
	Cuối kỳ	Đầu năm			
29. Khoản mục ngoài bảng					
a/ Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	0	0			
b/ Tài sản nhận giữ hộ	0	0			
c/ Ngoại tệ các loại					
- USD	0	0			
- EUR	0	0			
d/ Kim khí quý, đá quý	0	0			
đ/ Nợ khó đòi đã xử lý	24 613 402 461	24 613 402 461			
e/ Các thông tin khác	0	0			