

Số: 2016/CV-MTS

Hạ Long, ngày 20 tháng 07 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2021 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Vật tư - TKV thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (CBTT) quý 2/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty CP Vật Tư - TKV

- Mã chứng khoán/Mã thành viên: MTS

- Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, P. Hồng Hà, TP. Hạ Long, T. Quảng Ninh, Việt Nam.

- Điện thoại liên hệ: 0203.3695.899 Fax:0203.3634.899

- E-mail: hdqt.vmts@gmail.com

- Website: <http://www.vmts.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý II/năm 2023.

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/07/2023 tại đường dẫn: vmts.vn

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý II/2023
- Văn bản giải trình BCTC Quý II/2023

**CÔNG TY CP VẬT TƯ - TKV
NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**



Hoàng Mai Phương





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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II năm 2023

Quảng Ninh, năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		536.974.854.747	800.439.322.348
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22.629.064.969	25.399.572.785
1. Tiền	111	VI.1	22.629.064.969	25.399.572.785
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		308.758.492.442	592.033.963.363
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a,c	307.640.417.597	480.967.225.454
- Trong Tập đoàn			303.231.780.129	475.300.001.327
- Ngoài Tập đoàn			4.408.637.468	5.667.224.127
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		683.481.223	363.125.941
- Trong Tập đoàn			-	-
- Ngoài Tập đoàn			683.481.223	363.125.941
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	434.593.622	110.703.611.968
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	200.114.019.393	177.508.299.156
1. Hàng tồn kho	141		200.114.019.393	177.508.299.156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.473.277.943	5.497.487.044
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	3.407.498.276	2.045.556.328
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.933.766.303	2.940.658.118
3. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước	153	VI.19	132.013.364	511.272.598
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		91.580.917.954	106.043.673.203
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		130.000.000	130.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3bc	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	130.000.000	130.000.000
II. Tài sản cố định	220		82.723.294.175	95.027.677.908
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	82.723.294.175	95.027.677.908
- Nguyên giá	222		569.126.187.227	569.232.656.631
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(486.402.893.052)	(474.204.978.723)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	151.888.000	135.389.250
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		151.888.000	135.389.250
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.575.735.779	10.750.606.045
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	8.027.347.001	9.143.076.824
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	548.388.778	1.607.529.221
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		628.555.772.701	906.482.995.551

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		461.834.680.186	726.429.168.218
I. Nợ ngắn hạn	310		445.080.599.881	705.640.287.913
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16acd	317.097.187.326	516.937.049.196
- Trong Tập đoàn			109.301.405	7.688.000
- Ngoài Tập đoàn			316.987.885.921	516.929.361.196
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		201.998.459	204.679.940
- Trong Tập đoàn			18.174.005	
- Ngoài Tập đoàn			183.824.454	204.679.940
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	VI.19	2.861.457.302	1.014.175.831
4. Phải trả người lao động	314		25.317.087.952	48.454.908.967
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.20	1.950.069.489	548.384.787
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.21	13.517.710.882	790.035.130
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15acd	68.279.600.000	133.987.129.286
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23a	5.070.000.000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.785.488.471	3.703.924.776
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		16.754.080.305	20.788.880.305
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		16.754.080.305	20.788.880.305
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		166.721.092.515	180.053.827.333
I. Vốn chủ sở hữu	410		166.721.092.515	180.053.827.333
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	8.960.446.091	8.960.446.091
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	VI.25d	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25a	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25a	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	1.710.043.092	1.710.043.092
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25e	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	6.050.603.332	19.383.338.150
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.050.603.332	19.383.338.150
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		628.555.772.701	906.482.995.551

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hương

Nguyễn Thị Thu Hương

Kế toán trưởng

Hoàng Xuân Tùng

Hoàng Xuân Tùng



Trần Quang Tuấn

B02-TKV

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6T năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6T/2023	6T/2022
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	2.090.390.008.462	2.761.327.262.971
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	374.980.933	893.287.993
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		2.090.015.027.529	2.760.433.974.978
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	2.021.502.443.897	2.623.691.248.465
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		68.512.583.632	136.742.726.513
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	73.488.173	50.040.677
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VII.5	6.022.135.057	4.845.012.672
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.987.866.687	4.845.012.672
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8a	34.823.935.233	70.223.116.073
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8b	21.976.270.173	39.659.028.679
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		5.763.731.342	22.065.609.766
11. Thu nhập khác	31	VII.6	2.231.702.851	687.682.556
12. Chi phí khác	32	VII.7	316.433.984	331.454.116
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.915.268.867	356.228.440
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.679.000.209	22.421.838.206
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10	569.256.434	3.722.515.643
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		1.059.140.443	816.289.276
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VII.11	6.050.603.332	17.883.033.287
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		403	1.192
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hương

Nguyễn Thị Thu Hương

Hoàng Xuân Tùng

Hoàng Xuân Tùng



Nguyễn Quang Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
6 tháng năm 2023

CHỈ TIÊU	MS	Thuyết minh	6T/2023	6T/2022
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.679.000.209	22.421.838.206
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		13.361.367.529	15.463.559.327
- Các khoản dự phòng	03		5.070.000.000	32.897.000.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(50.500)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(155.195.621)	(28.392.789)
- Chi phí lãi vay	06		5.987.866.687	4.845.012.672
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.943.038.804	75.598.966.916
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		284.661.621.970	(147.059.915.721)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(22.605.720.237)	(61.403.962.493)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(201.405.886.731)	201.459.601.024
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(246.212.125)	2.512.960.626
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.987.866.687)	(4.845.012.672)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1.032.087.345)	(4.473.979.376)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		159.600.000	250.173.913
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.878.499.545)	(1.855.350.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		83.607.988.104	60.183.482.217
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6.291.362.255)	(6.410.440.500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		113.170.700	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		42.024.921	28.392.789
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6.136.166.634)	(6.382.047.711)
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			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu từ doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.007.170.480.935	2.016.525.511.368
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.076.912.810.221)	(2.049.846.351.089)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(10.500.000.000)	(10.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(80.242.329.286)	(43.820.839.721)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(2.770.507.816)	9.980.594.785
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25.399.572.785	11.132.154.659
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	50.500
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		22.629.064.969	21.112.799.944

Người lập biểu



ĐINH THỊ QUỲNH ANH

Kế toán trưởng



HOÀNG XUÂN TÙNG

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 7 năm 2023

Giám đốc



Loại Quang Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

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

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

3. Ngành nghề kinh doanh chính:

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

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

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

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

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2023, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 715 người, lao động bình quân: 724 người.

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

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2023 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

1. Kỳ kế toán năm:

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong năm được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

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

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

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi.

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng phải thu khó đòi được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 "Hàng tồn kho" và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

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

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

Tài sản cố định hữu hình

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

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

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

Vốn hóa chi phí lãi vay là việc chi phí đi vay phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó.

Chi phí đi vay phát sinh trong quá trình đầu tư mua sắm TSCĐ (tính đến thời điểm TSCĐ sẵn sàng sử dụng) được vốn hóa, còn khoản chi phí đi vay phát sinh khi TSCĐ đã đi vào hoạt động được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

21. Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN năm 2023 là 20%.

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

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	1.384.714.446	1.990.206.103
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.244.350.523	23.409.366.682
CỘNG	22.629.064.969	25.399.572.785
(i) Số dư tiền mặt tại quỹ bao gồm:		
Đồng Việt Nam	1.384.714.446	1.990.206.103
Đồng ngoại tệ		
Cộng	1.384.714.446	1.990.206.103
(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng bao gồm:		
Ngoại tệ (USD)		
Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN Cẩm Phả	2.388.288	2.388.288
Đồng Việt Nam		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Quảng Ninh	5.377.820.437	1.565.380.996
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đông Quảng Ninh	199.138.198	446.946.976
Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Quảng Ninh	257.649.887	111.335.093
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh	391.371.864	1.198.991.867
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Cẩm Phả	10.750.562.710	15.316.715.810
Ngân hàng TMCP ĐT&PT - CN Cẩm Phả	2.509.912.588	736.286.511
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Quảng Ninh(VTHG)	1.361.945.659	1.468.783.399
Ngân hàng NN&PT Nông thôn - CN QN (VTHG)	16.663.068	17.108.320
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đồng Đa (CNHN)	119.581.610	2.270.190.514
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN QN (VTHG)	41.714.532	96.258.809
Ký quỹ TK TMCP Ngoại thương (VTHG)	15.737	15.721
Các ngân hàng khác	215.585.945	178.964.378
Cộng	21.244.350.523	23.409.366.682

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

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

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

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

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	16.130.909.340			
- Nguyên liệu, vật liệu;	88.297.982.492		75.339.830.853	
- Công cụ, dụng cụ;	-			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	4.666.239.599		4.575.653.660	
- Thành phẩm;	27.877.750.448		36.536.744.660	
- Hàng hóa;	63.141.137.514		61.056.069.983	
- Hàng gửi bán;	-		-	
CỘNG	200.114.019.393		177.508.299.156	

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

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

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

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình: Không phát sinh

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

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

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

14. Tài sản khác: Không có

15. Vay và nợ thuê tài chính

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

Vay và nợ thuế tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	60.210.000.000	60.210.000.000	1.007.170.480.935	1.072.530.510.221	125.570.029.286	125.570.029.286
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Cẩm Phả	8.000.000.000	8.000.000.000	317.917.401.321	309.917.401.321	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN QN	52.210.000.000	52.210.000.000	689.253.079.614	762.613.108.900	125.570.029.286	125.570.029.286
Ngân hàng TMCP Quốc Tế - CN Quảng Ninh						
b) Vay dài hạn	24.823.680.305	24.823.680.305	-	4.382.300.000	29.205.980.305	29.205.980.305
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	8.069.600.000	8.069.600.000	4.034.800.000	4.382.300.000	8.417.100.000	8.417.100.000
- Nợ dài hạn trên 1 năm gồm:	16.754.080.305	16.754.080.305	2.397.000.000	6.431.800.000	20.788.880.305	20.788.880.305
+ Kỳ hạn từ 1-3 năm	12.582.900.000	12.582.900.000	2.397.000.000	4.034.800.000	14.220.700.000	14.220.700.000
+ Kỳ hạn từ 3-5 năm	4.171.180.305	4.171.180.305		2.397.000.000	6.568.180.305	6.568.180.305
+ Kỳ hạn từ 5-10 năm	-	-				
- Điều chỉnh do phân loại kỳ hạn nợ			(6.431.800.000)	(6.431.800.000)		
Cộng (a+b)	85.033.680.305	85.033.680.305	1.007.170.480.935	1.076.912.810.221	154.776.009.591	154.776.009.591

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

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

Vay và nợ thuế tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
* Phân loại:						
- Nợ ngắn hạn và nợ dài hạn dưới 1 năm	68.279.600.000 ✓	68.279.600.000	1.007.170.480.935	1.072.878.010.221	133.987.129.286	133.987.129.286
- Nợ dài hạn trên 1 năm	16.754.080.305	16.754.080.305	-	4.034.800.000	20.788.880.305	20.788.880.305
c) Các khoản nợ thuế tài chính	Năm nay		Năm trước			
Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối năm		Đầu năm			
- Vay:	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi		
- Nợ thuế tài chính;						
- Lý do chưa thanh toán		
Cộng						

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

17. Trái phiếu phát hành: Không phát sinh

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

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

20. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
2 Trích trước chi phí trong thời gian ngừng việc		
3 Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
4 Các khoản trích trước khác		
5 Lãi vay		
6 Các khoản khác		
- Chi phí điện thoại, tiền điện, CPN, nước phải trả	147.372.485	38.692.787
- Chi phí thù lao để lại của HĐQT, Ban Kiểm soát	141.704.000	93.248.000
- Chi phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu năm 2023	1.458.521.004	
- Chi phí kiểm toán BCTC phải trả	100.000.000	200.000.000
- Chi phí thuê bảo vệ, an ninh, lao vụ	12.472.000	15.944.000
- Chi phí mua comple nam, nữ		40.500.000
- Chi phí tham gia chương trình VNR500		40.000.000
- Chi phí dịch vụ tư vấn	90.000.000	120.000.000
CỘNG	1.950.069.489	548.384.787

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

21. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết (Dầu gốc, phụ gia sx dầu Cominlub)		
- Kinh phí công đoàn	295.142.480 ✓	286.951.800 ✓
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	10.500.000.000 ✓	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(*)	2.722.568.402	503.083.330
Cộng	13.517.710.882 ✓	790.035.130 ✓
b) Dài hạn		
Cộng		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không phát sinh		

(*) Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác bao gồm:

- Thu hộ tiền đoàn phí công đoàn	146.451.225 ✓	157.489.839 ✓
- 0.6% Kinh phí Hoạt động Đảng	245.180.496 ✓	141.687.534 ✓
- Bảo lãnh hợp đồng, bảo lãnh chào giá dự thầu	897.788.462 ✓	60.000.000 ✓
- Tiền đi tham quan 2023 (CBCNV tự đóng góp)	1.250.000.000 ✓	
- Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi chưa chi	4.943.000 ✓	4.943.000 ✓
- Tiết kiệm hao hụt dầu DO thấp hơn định mức	163.482.031 ✓	122.239.769 ✓
- Hỗ trợ nạn nhân chất độc màu da cam	5.500.000 ✓	7.500.000 ✓
- Tiền gửi tiết kiệm+lãi	6.223.188 ✓	6.223.188 ✓
- Tiền sinh nhật	3.000.000 ✓	3.000.000 ✓
Cộng	2.722.568.402	503.083.330

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
22. Doanh thu chưa thực hiện		
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (sửa chữa tài sản cố định)	5.070.000.000	
Cộng	5.070.000.000	
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác		
Cộng		
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả: Không phát sinh		

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu										Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển			
Số dư tại 01/01/2022	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	19.773.750.136	-	-	-	178.734.196.227
- Tăng vốn trong kỳ											-
- Lãi trong kỳ							17.883.033.287				17.883.033.287
- Tăng khác								1.710.043.092			1.710.043.092
- Giảm vốn trong kỳ											-
- Lỗ trong kỳ											-
- Giảm khác							(17.100.430.915)				(17.100.430.915)
Số dư tại 30/06/2022	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	20.556.352.508	1.710.043.092			181.226.841.691
Số dư tại 01/01/2023	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	19.383.338.150	1.710.043.092			180.053.827.333
- Tăng vốn trong kỳ											-
- Lãi trong kỳ											-
- Tăng khác							6.050.603.332				6.050.603.332
- Giảm vốn trong kỳ											-
- Lỗ trong kỳ											-
- Giảm khác							(19.383.338.150)				(19.383.338.150)
Số dư tại 30/06/2023	150.000.000.000	-	-	8.960.446.091	-	-	6.050.603.332	1.710.043.092			166.721.092.515

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tập đoàn CN Than – Khoáng sản VN	76.500.000.000	76.500.000.000
- Công ty TNHH MTV Đại Vạn Phú	26.500.000.000	26.500.000.000
- Các cổ đông khác	47.000.000.000	47.000.000.000
Cộng	150.000.000.000	150.000.000.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	10.500.000.000	10.500.000.000
d) Cổ phiếu	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....		
đ) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	1.710.043.092	1.710.043.092
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

27. Chênh lệch tỷ giá

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
+ Do mua bán, trao đổi, thanh toán trong kỳ		
+ Do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	50.500

28. Nguồn kinh phí

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

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV
Địa chỉ: Tổ 1, khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
<i>a) Doanh thu</i>		
- Doanh thu bán hàng hóa;	1.904.189.689.629	2.559.097.163.541
- Doanh thu bán thành phẩm;	137.836.769.674	148.249.929.548
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	48.363.549.159	53.980.169.882
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
Cộng	2.090.390.008.462	2.761.327.262.971
<i>b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết theo biểu 02A-TKV, 02B-TKV)</i>		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	374.980.933	893.287.993
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		893.287.993
- Giảm giá hàng bán;	374.980.933	
- Hàng bán bị trả lại		
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	1.845.644.291.288	2.419.070.912.857
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	124.845.297.688	137.305.382.062
<i>Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:</i>		
+ <i>Hạng mục chi phí trích trước;</i>		
+ <i>Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;</i>		
+ <i>Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.</i>		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	51.012.854.921	67.314.953.546
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
CỘNG	2.021.502.443.897	2.623.691.248.465

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	42.024.921	28.392.789
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	12.242	50.500
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	31.451.010	21.597.388
Cộng	73.488.173	50.040.677
5. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay;	5.987.866.687	4.845.012.672
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện;	34.256.128	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện;	12.242	
Cộng	6.022.135.057	4.845.012.672
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	113.170.700	
<i>TN do KH thưởng bảo quản tốt hàng hóa; Dỡ hàng nhanh; Giảm tỷ lệ hao hụt</i>		326.135.114
<i>Tiền thực hiện phương án không đạt đủ mức phí</i>	950.000	
<i>Điều chỉnh chiết khấu mua hàng năm 2021</i>		346.082.568
<i>Hoàn phí bảo hiểm thân tàu sóng năm 2021</i>		5.439.602
<i>Bồi thường hao hụt vận chuyển QII.2022</i>		10.025.271
<i>Chiết khấu TM (dầu mỡ nhờn) năm 2022</i>	368.311.123	
<i>Hạch toán thu nhập CP phải trả do khách hàng đóng MST giải thuế DN</i>	235.578.468	
<i>Dịch vụ đấu giá</i>	909.091	
<i>Hủy bán TS theo QĐ 1353 (16/5/2023)</i>	800.013.151	
<i>Cty Than Mông Dương chuyển tiền thưởng của UBND tỉnh QN cho các đơn vị khối thi đưa vùng CP-QĐ 1509 (8/6/2023)</i>	2.980.000	
<i>Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng số 077/2022/HĐ-MTS ngày 5/10/2022</i>	82.944.000	
<i>Tiền thuế đất năm 2022 được giảm 30%</i>	626.846.318	
<i>Các khoản khác</i>		1
Cộng	2.231.702.851	687.682.556

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV
Địa chỉ: Tổ 1, Khu 2, phường Hồng Hà, TP Hạ Long, Quảng Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
7. Chi phí khác		
- Chi thường cho CN do bảo quản tốt hàng hóa		331.075.274
- Lãi chậm nộp BHXH		378.842
- Chi phí do giảm thuế GTGT đã khấu trừ khác năm tài chính	21.416.228	
- Bổ sung tiền thuế TNDN chậm nộp năm 2022	31.448.897	
- Điều chỉnh thuế GTGT Tháng 9 năm 2022	3.747.000	
- Phí dịch vụ thẩm định giá	43.526.316	
- Thuế GTGT điều chỉnh tờ khai của tháng 8,9,11,12 năm 2021 và tháng 4,5,6,8 năm 2022	15.136.350	
- Tiền chậm nộp thuế TNDN do nộp lại tờ khai năm 2021 sau KTNN	64.409.232	
- Phạt 20% vi phạm hành chính về thuế theo CV 1547/QĐ-CTQNI (3/3/2023)	136.749.961	
Cộng	316.433.984	331.454.116
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	21.976.270.173	39.659.028.679
Chi phí nhân viên	7.446.454.166	9.249.253.886
Chi phí vật liệu quản lý	1.162.646.068	1.081.196.958
Chi phí đồ dùng văn phòng	95.354.983	696.374.604
Chi phí khấu hao	1.063.915.835	1.636.285.230
Thuế và lệ phí	342.561.675	341.715.616
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.773.663.900	8.063.022.863
Chi phí khác	9.091.673.546	18.591.179.522
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	34.823.935.233	70.223.116.073
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
Chi phí nhân viên	14.892.239.813	33.816.530.263
Chi phí nguyên liệu, bao bì	2.550.941.373	3.241.950.356
Chi phí khấu hao	7.202.586.743	7.412.490.683
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.663.664.225	17.383.196.371
Các khoản chi phí bán hàng khác.	6.514.503.079	8.368.948.400
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
TỔNG CỘNG	56.800.205.406	109.882.144.752

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	109.567.442.808	134.078.305.082
- Chi phí nhân công;	50.542.561.205	71.452.805.372
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	13.361.367.529	15.463.559.327
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	18.049.500.720	50.912.459.257
- Chi phí khác bằng tiền.	20.514.446.154	34.073.305.635
Cộng	212.035.318.416	305.980.434.673
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	569.256.434	3.722.515.643
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	569.256.434	3.722.515.643
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	1.059.140.443	816.289.276
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	1.059.140.443	816.289.276

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ - TKV

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Ngắn hạn

Dài hạn

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

1.007.170.480.935

-

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ

và REPO chứng khoán

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

Ngắn hạn

Dài hạn

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

1.072.530.510.221

4.382.300.000

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

TT	Họ và tên	Chức danh	6T/2023		6T/2022	
			Thù lao	Tiền lương, Tiền thưởng	Thù lao	Tiền lương, Tiền thưởng
I	HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ					
1	Trần Thế Thành	Chủ tịch HĐQT			24.672.000	8.776.000
3	Tạ Quang Tuấn	Giám đốc- TV HĐQT	21.024.000	313.559.000	31.536.000	387.774.000
5	Nguyễn Thế Hùng	P.Giám đốc - TV HĐQT	21.024.000	277.396.000	31.536.000	344.117.000
6	Lê Dũng	CT Công đoàn- TV HĐQT	21.024.000	255.732.000	31.536.000	296.374.000
7	Phạm Văn Hiền	GD XN- TV- HĐQT	21.024.000	149.612.000	31.536.000	83.688.000
II	BAN KIỂM SOÁT					
1	Đỗ Văn Tú	Trưởng ban KS		40.011.000		342.370.000
2	Tô Thị Lan	Thành viên BKS	21.024.000	139.854.000	31.536.000	150.524.000
3	Hoàng Kiên	Thành viên BKS	21.024.000	115.178.000	31.536.000	117.632.000
III	BAN ĐIỀU HÀNH					
1	Ninh Thị Mỹ Nga	Phó Giám đốc		280.140.000		337.380.000
3	Nguyễn Văn Tuấn	Phó Giám đốc		259.925.000		128.445.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023

2. Báo cáo bộ phận

Năm 2023	Kinh doanh thương mại	Sản xuất	Dịch vụ	Tổng cộng
Doanh thu	1.904.189.689.629	137.836.769.674	48.363.549.159	2.090.390.008.462
Các khoản giảm trừ	5.629.265	369.351.668		374.980.933
Giá vốn hàng bán	1.845.644.291.288	124.845.297.688	51.012.854.921	2.021.502.443.897
Lợi nhuận gộp	58.539.769.076	12.622.120.318	(2.649.305.762)	68.512.583.632

2. Thông tin so sánh

Số liệu trên Bảng cân đối kế toán là số liệu tại ngày 01/01/2023. Số liệu trên báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP

ĐINH THỊ QUỲNH ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HOÀNG XUÂN TÙNG

GIÁM ĐỐC



Loạt Quang Tuấn

Số: ~~1897~~ /CV-MTS

Hạ Long, ngày ~~19~~ tháng 07 năm 2023

"V/v Báo cáo giải trình lợi nhuận của BCTC
Q2 năm 2023 giảm so với Q2 năm 2022"

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV xin trân trọng cảm ơn sự quan tâm hợp tác và giúp đỡ của Quý Cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính, Công ty cổ phần Vật tư - TKV xin phép được giải trình về số liệu lợi nhuận sau thuế giữa báo cáo tài chính quý 2 năm 2023 giảm so với quý 2 năm 2022 như sau:

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV là đơn vị sản xuất kinh doanh thương mại với ngành nghề chính là kinh doanh vật tư phụ tùng, nhiên liệu; cung ứng dịch vụ vận tải thủy, bộ; cung ứng dịch vụ bốc xếp; sản xuất dầu nhờn và chủ yếu phục vụ các đơn vị thành viên Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam (TKV). Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2023 giảm so với quý 2 năm 2022 là 7.199 triệu đồng ~ 70%, cụ thể như sau:

- Lãi gộp giảm so với quý 2 năm 2022:	35.333 triệu đồng ~ 51%
- Chi phí bán hàng giảm so với quý 2 năm 2022:	14.333 triệu đồng ~ 45%
- Chi phí QLDN giảm so với quý 2 năm 2022:	11.992 triệu đồng ~ 51%
- Chi phí tài chính tăng so với quý 2 năm 2022:	913 triệu đồng ~ 38%
- Thu nhập hoạt động khác tăng so với quý 2 năm 2022:	958 triệu đồng ~ 170%

Giải trình nguyên nhân:

Lợi nhuận gộp/ Doanh thu thuần của quý 2 năm 2023 là 3,3% cùng kỳ năm 2022 là 4,4%. Tỷ lệ này giảm so với quý 2 năm 2022: Do doanh thu bán hàng hóa cung cấp dịch vụ của Công ty giảm, bên cạnh đó chi phí nguyên vật liệu đầu vào vẫn ở mức cao, một số chi phí cố định như tiền lương, khấu hao TSCĐ không đổi;

Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp quý 2 năm 2023 giảm so với cùng kỳ năm 2022; Do quý 2 năm 2023, doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ của Công ty không đạt kế hoạch Tập đoàn giao ($1.041.236/4.695.200=22\%$ KH năm) nên Công ty thực hiện tiết kiệm chi phí phát sinh trong kỳ;

Trong quý 2 năm 2023 vừa qua Công ty đã nỗ lực trong việc thu hồi công nợ, thực hiện đáo hạn thường xuyên các khoản vay ngắn hạn nhưng do lãi suất ngân hàng trong quý vẫn ở mức cao dẫn đến chi phí tài chính tăng so với cùng kỳ năm 2022 (lãi suất vay ngắn hạn ngân hàng trung bình: 7,1%/năm);



Thu nhập khác quý 2 năm 2023 tăng so với cùng kỳ năm 2022: Nguyên nhân chủ yếu là do Công ty có một lô hàng thanh lý bán cho đơn vị trúng thầu là Công ty TNHH Thương mại Bình Vương (gọi tắt là Bình Vương) nhưng quá thời gian 05 ngày làm việc, kể từ ngày kết thúc cuộc đấu giá. Người mua tài sản thanh lý là Bình Vương không nộp tiền mua tài sản vào tài khoản của bên bán (Theo quy định tại Khoản 6.2, Điều 6, Hợp đồng số 22/HĐMB-TSC ngày 24/04/2023) nên khoản tiền đặt cọc mua bán tài sản đấu giá của Bình Vương được hạch toán vào thu nhập khác của Công ty.

=> Trên đây là những nguyên nhân làm cho lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2023 của Công ty giảm so với quý 2 năm 2022.

Công ty Cổ phần Vật tư - TKV xin được giải trình như trên. ✓

Trân trọng!

Nơi nhận:

- UBCKNN, Sở GD&ĐT HN
- HĐQT, BKS
- GD, PGD K.Tế
- P.KTTC
- Lưu VP, KTTC.

Luw CÔNG TY CP VẬT TƯ - TKV
GIÁM ĐỐC

Luw
Tạ Quang Tuấn

