

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN THAN MIỀN TRUNG

MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04-07
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09-10
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11-37

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ phần Than Miền Trung (gọi tắt là " Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000192, Công ty đã thay đổi giấy phép kinh doanh lần thứ 11 ngày 10 tháng 05 năm 2017, đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 12 năm 2003 do do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 10 tháng 01 năm 2020 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty là công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn than đá;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Sản xuất than cốc;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;

Tên tiếng anh: CENTRAL ZONE-COAL JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: CZC.

Trụ sở chính: Số 775 đường Nguyễn Hữu Thọ, phường Khuê Trung, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Vĩnh Như	Chủ tịch
Ông	Phạm Tuấn Ngọc	Thành viên
Ông	Hồ Anh Khoa	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông	Phạm Xuân Phong	Trưởng ban
Bà	Phạm Thị Ngọc Trang	Thành viên
Ông	Nguyễn Mạnh Hùng	Thành viên

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng: (tiếp theo)

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Vĩnh Như	Giám đốc
Ông	Phạm Minh Châu	Phó Giám đốc
Ông	Hồ Anh Khoa	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/01/2021)
Ông	Nguyễn Mạnh Hùng	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/01/2021)
Bà	Huỳnh Thị Thanh Liễu	Kế toán trưởng (bổ nhiệm ngày 01/01/2021)
		Kế toán trưởng (bổ nhiệm ngày 01/01/2020 và miễn nhiệm ngày 01/01/2021)
Ông	Trần Văn Thức	

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông Vĩnh Như Giám đốc

4. Kiểm toán độc lập

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM ("AISC") tại Đà Nẵng được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

5. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

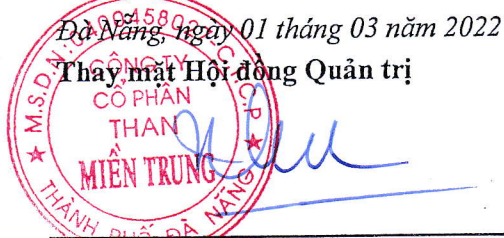
6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 03 năm 2022

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Vĩnh Như

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Số: C0621060-R/AISDN-DN **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Kính gửi:

**QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN THAN MIỀN TRUNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của **Công ty Cổ phần Than Miền Trung** (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 01 tháng 03 năm 2022, từ trang 04 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của **Công ty Cổ phần Than Miền Trung** tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 03 năm 2022

KT TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ GIÁM ĐỐC

Huỳnh Tiểu Phụng

Số GCNĐKHNKT: 1269-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

Hồ Thị Hà Lan

Số Giấy CNĐKHNKT: 3080-2019-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		90.540.245.677	66.429.062.558
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	18.590.694.337	5.063.185.991
1. Tiền	111		18.590.694.337	5.063.185.991
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21.126.849.896	26.949.591.685
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	59.968.579.191	65.127.729.442
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	619.373.035	1.227.481.178
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	V.5	27.268.672	116.752.067
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,6	(39.488.371.002)	(39.522.371.002)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	47.119.918.894	32.270.660.725
1. Hàng tồn kho	141		47.119.918.894	32.270.660.725
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.702.782.550	2.145.624.157
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	104.438.627	34.886.666
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.598.343.923	2.110.737.491
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37.164.715.029	38.271.456.764
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		33.869.627.671	35.027.559.968
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	14.186.530.751	15.344.463.048
- Nguyên giá	222		60.802.307.336	62.080.114.478
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46.615.776.585)	(46.735.651.430)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	19.683.096.920	19.683.096.920
- Nguyên giá	228		19.683.096.920	19.683.096.920
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	500.000.000	500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		500.000.000	500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.795.087.358	2.743.896.796
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	2.795.087.358	2.743.896.796
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		127.704.960.706	104.700.519.322

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		58.319.486.170	36.363.429.261
I. Nợ ngắn hạn	310		57.960.486.170	36.163.429.261
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	1.076.836.278	658.426.029
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	13.453.556.412	1.545.486.786
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1.172.309.254	2.661.021.043
4. Phải trả người lao động	314		806.786.117	812.484.271
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	127.973.834	50.958.163
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	V.15	141.909.100	137.136.364
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	261.232.387	264.605.894
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	40.533.010.000	29.904.436.320
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		386.872.788	128.874.391
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		359.000.000	200.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	359.000.000	200.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

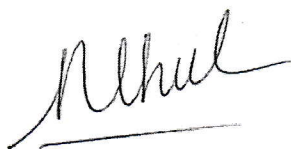
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		69.385.474.536	68.337.090.061
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	69.385.474.536	68.337.090.061
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56.025.900.000	56.025.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56.025.900.000	56.025.900.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		90.000.000	90.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.025.870.209	12.025.870.209
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.243.704.327	195.319.852
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(1.467.826.045)	195.319.852
- LNST chưa phân phối năm này	421b		2.711.530.372	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		127.704.960.706	104.700.519.322

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Văn Thức

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Huỳnh Thị Thanh Liễu



Đà Nẵng, ngày 01 tháng 03 năm 2022

GIÁM ĐỐC



Vinh Như

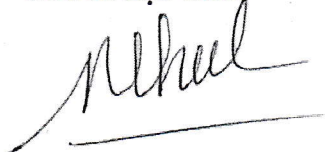
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	296.039.185.911	245.966.463.804
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	55.226.328	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	295.983.959.583	245.966.463.804
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	267.065.193.195	217.875.647.076
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		28.918.766.388	28.090.816.728
Trong đó: chênh lệch giữa doanh thu và giá vốn nội bộ			927.922.279	1.109.985.972
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	6.990.713	6.813.231
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	2.581.377.542	3.875.521.583
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.581.377.542	3.875.521.583
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	13.648.636.238	12.721.655.407
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9.066.533.841	10.091.366.722
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		3.629.209.480	1.409.086.247
11. Thu nhập khác	31	VI.8	385.284.818	2.220.016.777
12. Chi phí khác	32	VI.9	520.093.560	1.106.525.911
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(134.808.742)	1.113.490.866
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.494.400.738	2.522.577.113
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	782.870.366	859.431.216
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.711.530.372	1.663.145.897
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	484	250
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.13	484	250

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Văn Thức

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Huỳnh Thị Thanh Liễu

GIÁM ĐỐC



Vĩnh Như

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.494.400.738	2.522.577.113
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8	2.663.616.843	2.671.498.933
- Các khoản dự phòng	03	V.6	(34.000.000)	(352.910.188)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(156.990.713)	(6.813.231)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	2.581.377.542	3.875.521.583
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8.548.404.410	8.709.874.210
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		4.354.135.357	24.584.813.543
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(14.849.258.169)	36.978.957.788
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		12.329.274.996	(13.890.793.735)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(120.742.523)	102.802.435
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.581.371.871)	(3.892.487.452)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.042.666.201)	(508.759.016)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.500.000)	(111.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5.633.275.999	52.084.296.773
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH				
1. khác	21		(1.505.684.546)	(1.869.390.808)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH				
2. khác	22		165.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	6.990.713	6.813.231
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.333.693.833)	(1.862.577.577)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

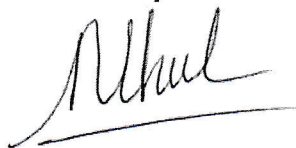
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		238.433.892.691	127.862.847.324
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(227.805.319.011)	(189.206.749.074)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.400.647.500)	(1.400.647.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		9.227.926.180	(62.744.549.250)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		13.527.508.346	(12.522.830.054)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		5.063.185.991	17.586.016.045
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>18.590.694.337</u>	<u>5.063.185.991</u>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Văn Thức

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Huỳnh Thị Thanh Liễu

Đã Nẵng, ngày 01 tháng 03 năm 2022



GIÁM ĐỐC



Vĩnh Như

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần Than Miền Trung (gọi tắt là " Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000192, Công ty đã thay đổi giấy phép kinh doanh lần thứ 11 ngày 10 tháng 05 năm 2017, đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 12 năm 2003 do do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 10 tháng 01 năm 2020 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty là công ty cổ phần.

Tên tiếng anh: CENTRAL ZONE-COAL JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: CZC.

Trụ sở chính: Số 775 đường Nguyễn Hữu Thọ, phường Khuê Trung, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn than đá;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Sản xuất than cốc;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

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

Không có

6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2021: 53 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2020: 78 nhân viên)**7. Cấu trúc doanh nghiệp**

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh Xí nghiệp than Quảng Bình - I36Cty CP Than Miền Trung
- Chi nhánh Công ty CP Than Miền Trung - XN Than Đông Hà
- Chi nhánh Công ty CP Than Miền Trung - XN Than Huế
- Xí nghiệp Than Đà Nẵng - Công ty CP Than Miền Trung
- Xí nghiệp Than Nam Ngãi - Công ty CP Than Miền Trung
- Chi nhánh Công ty CP Than Miền Trung - XN Than Chu Lai
- Xí nghiệp than Quy Nhơn
- Xí nghiệp than Nha Trang-Cty CP Than Miền Trung
- Chi nhánh Công ty CP Than Miền Trung - XN Than Cam Ranh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh:**

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho năm tài chính trước.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

+ Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: (tiếp theo)*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., (hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh).

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	06 - 20 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	02 - 08 năm
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	10 năm
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	03 năm
<i>Tài sản cố định khác</i>	05 - 10 năm
<i>Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.</i>	

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí đền bù, chi phí bảo hiểm, chi phí công cụ dụng cụ và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi tiền vay, phí kiểm toán và các chi phí khác đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.**

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Vốn khác: Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí đi vay vốn

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20% trên thu nhập chịu thuế. Công ty đã được cơ quan thuế thanh tra kiểm tra đến năm 2016.

18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

20. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

21. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2021		01/01/2021	
Tiền	18.590.694.337		5.063.185.991	
Tiền mặt	241.611.149		116.696.747	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.349.083.188		4.946.489.244	
Cộng	18.590.694.337		5.063.185.991	
2. Các khoản đầu tư tài chính (xem trang 32)				
Phải thu của khách hàng	31/12/2021		01/01/2021	
3. ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Khách hàng trong nước	59.968.579.191	(39.488.371.002)	65.127.729.442	(39.522.371.002)
<i>Công ty CP Đồng Xanh</i>	19.939.353.426	(19.939.353.426)	19.939.353.426	(19.939.353.426)
<i>Công ty CP Cosevco 6</i>	10.921.632.196	(10.921.632.196)	10.921.632.196	(10.921.632.196)
<i>Khách hàng khác</i>	29.107.593.569	(8.627.385.380)	34.266.743.820	(8.661.385.380)
Cộng	59.968.579.191	(39.488.371.002)	65.127.729.442	(39.522.371.002)
4. Trả trước cho người bán	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	619.373.035	-	1.227.481.178	-
Nhà cung cấp trong nước	619.373.035	-	1.227.481.178	-
<i>Công ty kho vận & Cảng Cẩm Phả</i>	338.999.835	-	29.031.178	-
<i>Công ty CP Xây dựng TM MANGALAM</i>	-	-	904.000.000	-
<i>Khách hàng khác</i>	280.373.200	-	294.450.000	-
Cộng	619.373.035	-	1.227.481.178	-
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
<i>Công ty kho vận & Cảng Cẩm Phả</i>	338.999.835	-	29.031.178	-
Cộng	338.999.835	-	29.031.178	-
5. Phải thu khác ngắn hạn	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	16.144.000	-	109.960.151	-
Phải thu khác	11.124.672	-	6.791.916	-
Cộng	27.268.672	-	116.752.067	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nợ xấu	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Giá gốc	Giá trị có thể thu
		hồi		hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu thương mại quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Nợ quá hạn trên 3 năm	41.651.903.310	2.163.532.308	41.250.587.809	1.993.198.307
Nợ quá hạn trên 2 năm	1.008.229.206	1.008.229.206	292.981.500	28.000.000
Nợ quá hạn trên 1 năm	-	-	1.523.553.957	1.523.553.957
Cộng	42.660.132.516	3.171.761.514	43.067.123.266	3.544.752.264

7. Hàng tồn kho	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	16.447.641.996	-	2.815.962.519	-
Nguyên liệu, vật liệu	73.602.702	-	165.430.908	-
Hàng hoá	30.598.674.196	-	29.289.267.298	-
Cộng	47.119.918.894	-	32.270.660.725	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ vay tại thời điểm cuối năm: 30.598.674.196 đồng.

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 33)**9. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư tại 01/01/2021	19.683.096.920	19.683.096.920
Số dư tại 31/12/2021	19.683.096.920	19.683.096.920
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư tại 01/01/2021	-	-
Số dư tại 31/12/2021	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư tại 01/01/2021	19.683.096.920	19.683.096.920
Số dư tại 31/12/2021	19.683.096.920	19.683.096.920

* Chi tiết quyền sử dụng đất như sau:

- Vị trí số 775 Nguyễn Hữu Thọ TP Đà Nẵng diện tích 1.030 m² nguyên giá: 14.525.363.520 đồng.
- Vị trí số 134 Phan Chu Trinh TP Đà Nẵng diện tích 247,5 m² nguyên giá: 4.741.733.400 đồng.
- Vị trí Krông Ana Tỉnh Đắk Lắk diện tích 900 m² nguyên giá 416.000.000 đồng.

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 19.267.096.920 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không có

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí trả trước		31/12/2021	01/01/2021
Chi phí trả trước ngắn hạn		104.438.627	34.886.666
Chi phí công cụ dụng cụ		34.194.410	12.416.667
Chi phí sửa chữa		24.014.158	22.469.999
Các khoản khác		46.230.059	-
Chi phí trả trước dài hạn		2.795.087.358	2.743.896.796
Chi phí đền bù, giải tỏa mặt bằng kho Phú Mỹ - XN Than Quy Nhơn		2.579.497.068	2.651.368.356
Chi phí sửa chữa		160.396.033	13.420.031
Chi phí công cụ dụng cụ		2.189.320	79.108.409
Các khoản khác		53.004.937	-
Cộng		2.899.525.985	2.778.783.462
11. Phải trả người bán		31/12/2021	01/01/2021
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn		1.076.836.278	1.076.836.278
Nhà cung cấp trong nước		1.076.836.278	1.076.836.278
Công ty TNHH MTV Việt Khải		396.164.076	396.164.076
Đội Khai Thác dịch vụ Cảng- Đoàn KTQP Tam Quang		187.838.536	187.838.536
Công ty TNHH Nhật Minh TK		-	-
Khách hàng khác		492.833.666	492.833.666
Cộng		1.076.836.278	1.076.836.278
b. Phải trả người bán là các bên liên quan			
Công ty CP Giám Định Vinacomin		12.403.118	12.403.118
Công ty TNHH Một Thành Viên Phước Bảo Dững		-	-
Cộng		12.403.118	12.403.118
12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		31/12/2021	01/01/2021
Khách hàng trong nước		13.453.556.412	1.545.486.786
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu CLT		3.000.085.620	-
Công ty CP Đông Bắc		9.385.200.000	-
Doanh nghiệp tư nhân Tuyệt Ấn		104.471.955	626.000.412
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Than Hùng Trọng		14.109.414	725.739.641
Khách hàng khác		949.689.423	193.746.733
Cộng		13.453.556.412	1.545.486.786

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế và các khoản phải nộp	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2021
13. nhà nước				
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	608.714.595	1.954.185.959	2.242.135.117	320.765.437
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.027.257.261	782.870.366	2.042.666.201	767.461.426
Thuế thu nhập cá nhân	22.798.587	144.575.244	140.617.240	26.756.591
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	2.250.600	909.907.795	854.832.595	57.325.800
Các loại thuế khác	-	333.874.697	333.874.697	-
Cộng	2.661.021.043	4.125.414.061	5.614.125.850	1.172.309.254
14. Chi phí phải trả ngắn hạn			31/12/2021	01/01/2021
Chi phí lãi vay			5.453.834	5.448.163
Các khoản trích trước khác			122.520.000	45.510.000
Cộng			127.973.834	50.958.163
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			31/12/2021	01/01/2021
Doanh thu cho thuê mặt bằng nhận trước			141.909.100	137.136.364
Cộng			141.909.100	137.136.364
16. Phải trả khác			31/12/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn			260.109.420	259.182.300
Bảo hiểm xã hội			-	4.131.284
Bảo hiểm y tế			-	36.653
Bảo hiểm thất nghiệp			-	132.690
Các khoản phải trả, phải nộp khác			1.122.967	1.122.967
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>			<i>1.122.967</i>	<i>1.122.967</i>
Cộng			261.232.387	264.605.894
b. Dài hạn				
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			359.000.000	200.000.000
Cộng			359.000.000	200.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	40.533.010.000	40.533.010.000	29.904.436.320	29.904.436.320
Vay ngân hàng	40.303.010.000	40.303.010.000	29.674.436.320	29.674.436.320
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Đà Nẵng và Phát triển Việt Nam CN Đà Nẵng	-	-	29.674.436.320	29.674.436.320
Vay cá nhân (*)	230.000.000	230.000.000	230.000.000	230.000.000
Cộng	40.533.010.000	40.533.010.000	29.904.436.320	29.904.436.320

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Khoản vay ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Đà Nẵng gồm hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời gian vay và thời gian đáo hạn	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
số 01/2021/15682643/HĐTĐ	07/07/2021 07/07/2022	Theo từng giấy nhận nợ	40.303.010.000	Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2021/15682643/HĐTĐ

(*) Khoản vay cá nhân có thời hạn dưới một năm, lãi suất bằng lãi suất Ngân hàng Ngoại Thương tại thời điểm vay vốn.

18. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: (xem trang 34)**

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2021	01/01/2021
Ông Vĩnh Như	59,50%	33.334.000.000	33.397.000.000
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản VN	27,25%	15.264.900.000	15.264.900.000
Bà Phạm Thị Ngọc Trang	8,44%	4.729.900.000	4.729.900.000
Cổ đông khác	4,81%	2.697.100.000	2.634.100.000
Cộng	100,00%	56.025.900.000	56.025.900.000

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

	Năm 2021	Năm 2020
Vốn góp của chủ sở hữu	56.025.900.000	56.025.900.000
Vốn góp đầu năm	56.025.900.000	56.025.900.000
Vốn góp cuối năm	56.025.900.000	56.025.900.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.400.647.500	1.400.647.500

d. Cổ tức

	Năm 2021	Năm 2020
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường	Chưa công bố	2,5%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2021	01/01/2021
d. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.602.590	5.602.590
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.602.590	5.602.590
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.602.590	5.602.590
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.602.590	5.602.590
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.602.590	5.602.590
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2021	01/01/2021
Quỹ đầu tư phát triển	12.025.870.209	12.025.870.209
Cộng	12.025.870.209	12.025.870.209

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

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

	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa	292.983.427.470	244.261.254.624
Doanh thu hoạt động khác	3.055.758.441	1.705.209.180
Cộng	296.039.185.911	245.966.463.804
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2021	Năm 2020
Giảm giá hàng bán	55.226.328	-
Cộng	55.226.328	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2021	Năm 2020
Doanh thu thuần bán hàng hóa	292.928.201.142	244.261.254.624
Doanh thu thuần của hoạt động khác	3.055.758.441	1.705.209.180
Cộng	295.983.959.583	245.966.463.804
4. Giá vốn hàng bán	Năm 2021	Năm 2020
Giá vốn của hàng hóa đã bán	267.065.193.195	217.875.647.076
Cộng	267.065.193.195	217.875.647.076
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.990.713	6.813.231
Cộng	6.990.713	6.813.231
6. Chi phí tài chính	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền vay	2.581.377.542	3.875.521.583
Cộng	2.581.377.542	3.875.521.583

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2021	Năm 2020
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	4.189.075.965	3.610.645.651
Chi phí vật liệu, bao bì	759.138.437	847.354.335
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	360.560.036	197.813.668
Chi phí khấu hao TSCĐ	859.662.019	1.051.315.516
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.809.156.583	6.448.265.738
Chi phí bằng tiền khác	671.043.198	566.260.499
Cộng	13.648.636.238	12.721.655.407
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	3.961.680.767	4.942.701.867
Chi phí vật liệu, bao bì	78.848.631	109.869.705
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.803.954.824	1.620.183.417
Thuế, phí, lệ phí	989.132.163	991.954.708
Dự phòng phải thu khó đòi	(34.000.000)	(352.910.188)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	426.514.684	574.868.605
Chi phí bằng tiền khác	1.840.402.772	2.204.698.608
Cộng	9.066.533.841	10.091.366.722
8. Thu nhập khác	Năm 2021	Năm 2020
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	150.000.000	-
Tiền bồi thường giá trị than theo QĐ của Tòa Án	-	2.000.000.000
Thu tiền điện nước	235.284.818	209.107.686
Cho thuê mặt bằng	-	10.909.091
Cộng	385.284.818	2.220.016.777
9. Chi phí khác	Năm 2021	Năm 2020
Xóa nợ tiền bồi thường than tàu BN 86 chìm	-	534.795.625
Chi phí tư vấn pháp lý	-	293.700.000
Chi phí vi phạm hành chính	307.278.211	60.633.712
Các khoản khác	212.815.349	217.396.574
Cộng	520.093.560	1.106.525.911
Thuyết minh hoạt động thanh lý tài sản	Năm 2021	Năm 2020
Thu từ thanh lý	150.000.000	-
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	-
Lãi/(lỗ) từ thanh lý tài sản	150.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2021	Năm 2020
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	240.767.487.205	177.550.424.156
Chi phí nhân công	10.281.708.275	9.948.512.487
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.663.616.843	2.671.498.933
Dự phòng phải thu khó đòi	(34.000.000)	(352.910.188)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.806.089.566	14.456.643.156
Chi phí khác bằng tiền	3.604.868.283	3.668.537.328
Cộng	291.089.770.172	207.942.705.872
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2021	Năm 2020
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.494.400.738	2.522.577.113
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	419.951.094	1.774.578.967
- Các khoản điều chỉnh tăng	505.728.211	1.774.578.967
+ Chi phí phạt vi phạm hành chính về thuế	307.278.211	60.633.712
+ Chi phí khấu hao vượt mức quy định	111.450.000	111.450.000
+ Chi phí lãi vay bị loại trừ theo nghị định 132/2020/NĐ-CP	-	1.483.920.292
+ Chi phí không được trừ khác	87.000.000	118.574.963
- Các khoản điều chỉnh giảm	(85.777.117)	-
+ Chi phí lãi vay ko đc trừ năm 2020 chuyển sang.	(85.777.117)	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	3.914.351.832	4.297.156.080
4. Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	782.870.366	859.431.216
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	782.870.366	859.431.216
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2021	Năm 2020
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.711.530.372	1.663.145.897
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	(262.498.397)
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(262.498.397)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(262.498.397)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.711.530.372	1.400.647.500
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5.602.590	5.602.590
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	484	250
Trong năm, công ty áp dụng thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ tài Chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014, hướng dẫn việc điều chỉnh hồi tố lợi nhuận để tính lại lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 do ảnh hưởng của việc loại trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế.		
13. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Năm 2021	Năm 2020
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.711.530.372	1.400.647.500
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	2.711.530.372	1.400.647.500
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5.602.590	5.602.590
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	5.602.590	5.602.590
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	484	250

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

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

14.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Rủi ro lãi suất

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

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

Độ nhạy đối với lãi suất

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Năm 2021		
VND	+ 100	(219.423.157)
VND	- 100	219.423.157
Năm 2020		
VND	+ 100	(248.412.503)
VND	- 100	248.412.503

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
Ngày 31 tháng 12 năm 2021				
Dưới 90 ngày	17.308.446.675	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	42.660.132.516
Tổng cộng giá trị ghi sổ	17.308.446.675	-	-	42.660.132.516
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(39.488.371.002)
Giá trị thuần	17.308.446.675	-	-	3.171.761.514
Ngày 31 tháng 12 năm 2020				
Dưới 90 ngày	22.060.606.176	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	43.067.123.266
Tổng cộng giá trị ghi sổ	22.060.606.176	-	-	43.067.123.266
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(39.522.371.002)
Giá trị thuần	22.060.606.176	-	-	3.544.752.264

14.3 Rủi ro thanh khoản

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

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14.3 Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	40.533.010.000	-	-	40.533.010.000
Phải trả người bán	1.076.836.278	-	-	1.076.836.278
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	486.973.834	-	-	486.973.834
Cộng	42.096.820.112	-	-	42.096.820.112
Ngày 31 tháng 12 năm 2020				
Các khoản vay và nợ	29.904.436.320	-	-	29.904.436.320
Phải trả người bán	658.426.029	-	-	658.426.029
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	250.958.163	-	-	250.958.163
Cộng	30.813.820.512	-	-	30.813.820.512

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng đất và hàng tồn kho làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.17 - Vay và nợ thuê tài chính).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020.

15. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (xem trang 35)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2021	Năm 2020
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	238.433.892.691	127.862.847.324

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2021	Năm 2020
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	227.805.319.011	189.206.749.074

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
			Số dư đầu năm	(29.031.178)
Công ty kho vận và Cảng Cẩm Phả-Vinacomin	Công ty con của cổ đông lớn	Phải trả tiền mua than	Phát sinh tăng	236.298.130.343
			Phát sinh giảm	236.608.099.000
			Số dư cuối năm	(338.999.835)
			Số dư đầu năm	1.796.179
Công ty CP Giám Định Vinacomin	Công ty con của cổ đông lớn	Phải trả phí kẹp tri	Phát sinh tăng	27.770.158
			Phát sinh giảm	17.163.219
			Số dư cuối năm	12.403.118
			Số dư đầu năm	73.574.950
Công ty TNHH Một Thành Viên Phước Bảo Dũng	Giám đốc Công ty là người nhà của Chủ tịch HĐQT	Phải trả tiền dịch vụ	Phát sinh tăng	169.348.147
			Phát sinh giảm	242.923.097
			Số dư cuối năm	-
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc			Năm 2021	Năm 2020
		Lương, thưởng và thù lao		
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc			469.567.880	966.299.843
Cộng			469.567.880	966.299.843

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: (Xem trang 36-37)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Thông tin so sánh

Một số chỉ tiêu đầu kỳ so sánh trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được trình bày lại do điều chỉnh hồi tố thuế TNDN của chi phí lãi vay không được trừ theo nghị định 132/2020/NĐ-CP từ năm 2017-2019.

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2021	01/01/2021	Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Trên bảng cân đối kế toán				
Khoản mục "Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước "	313	1.193.194.998	2.661.021.043	1.467.826.045
Khoản mục "LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước"	421a	1.663.145.897	195.319.852	(1.467.826.045)

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

Theo Biên bản đại hội cổ đông thường niên năm 2021 số 103/BB-DHĐCĐ ngày 16 tháng 04 năm 2021 đã thông qua việc thôi không thực hiện sáp nhập với Công ty Cổ phần Than Miền Nam Vinacomin.

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Văn Thức

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Huỳnh Thị Thanh Liễu

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 03 năm 2022

GIÁM ĐỐC

Vĩnh Như

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000
Tổng Công ty CP Bảo hiểm Sài Gòn - Hà Nội	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000
Cộng	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000

Tại thời điểm lập báo cáo, Công ty chưa nhận được báo cáo tài chính đã được kiểm toán cũng như các thông tin báo cáo tài chính của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bảo hiểm Sài Gòn - Hà Nội (SHBVINACOMIN) để đánh giá việc trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính khác trên theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Giá trị hợp lý tại ngày 31/12/2021 của các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bảo hiểm Sài Gòn - Hà Nội (SHBVINACOMIN) do chưa có thông tin về giá giao dịch nên Công ty xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư bằng giá trị ghi sổ tại ngày 31/12/2021.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư tại 01/01/2021	42.034.658.427	8.906.324.927	9.093.459.306	80.307.727	1.965.364.091	62.080.114.478
ĐT XDCB h. thành	1.505.684.546	-	-	-	-	1.505.684.546
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.353.790.908)	-	-	(1.353.790.908)
Giảm khác	(1.429.700.780)	-	-	-	-	(1.429.700.780)
Số dư tại 31/12/2021	42.110.642.193	8.906.324.927	7.739.668.398	80.307.727	1.965.364.091	60.802.307.336
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại 01/01/2021	28.870.473.310	8.273.514.180	7.752.435.770	80.307.727	1.758.920.443	46.735.651.430
Khấu hao trong năm	1.877.514.792	265.799.765	380.620.739	-	139.681.547	2.663.616.843
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.353.790.908)	-	-	(1.353.790.908)
Giảm khác	(1.429.700.780)	-	-	-	-	(1.429.700.780)
Số dư tại 31/12/2021	29.318.287.322	8.539.313.945	6.779.265.601	80.307.727	1.898.601.990	46.615.776.585
Giá trị còn lại						
Số dư tại 01/01/2021	13.164.185.117	632.810.747	1.341.023.536	-	206.443.648	15.344.463.048
Số dư tại 31/12/2021	12.792.354.871	367.010.982	960.402.797	-	66.762.101	14.186.530.751

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 21.272.926 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 38.828.423.815 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: không có.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V. 18. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	56.025.900.000	90.000.000	12.025.870.209	47.296.372	68.189.066.581
Lợi nhuận	-	-	-	1.663.145.897	1.663.145.897
Chia cổ tức 2019	-	-	-	(1.400.647.500)	(1.400.647.500)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2019	-	-	-	(114.474.917)	(114.474.917)
Số dư tại 31/12/2020	56.025.900.000	90.000.000	12.025.870.209	195.319.852	68.337.090.061
Số dư tại 01/01/2021	56.025.900.000	90.000.000	12.025.870.209	195.319.852	68.337.090.061
Lợi nhuận	-	-	-	2.711.530.372	2.711.530.372
Chia cổ tức 2020	-	-	-	(1.400.647.500)	(1.400.647.500)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2020	-	-	-	(262.498.397)	(262.498.397)
Số dư tại 31/12/2021	56.025.900.000	90.000.000	12.025.870.209	1.243.704.327	69.385.474.536

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. 15. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2021		31/12/2019		31/12/2021	31/12/2019
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Phải thu khách hàng	59.968.579.191	(39.488.371.002)	65.127.729.442	(39.522.371.002)	20.480.208.189	25.605.358.440
- Tiền và các khoản tương đương tiền	18.590.694.337	-	5.063.185.991	-	18.590.694.337	5.063.185.991
TỔNG CỘNG	78.559.273.528	(39.488.371.002)	70.190.915.433	(39.522.371.002)	39.070.902.526	30.668.544.431
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	40.533.010.000	-	29.904.436.320	-	40.533.010.000	29.904.436.320
- Phải trả người bán	1.076.836.278	-	658.426.029	-	1.076.836.278	658.426.029
- Phải trả khác	486.973.834	-	250.958.163	-	486.973.834	250.958.163
TỔNG CỘNG	42.096.820.112	-	30.813.820.512	-	42.096.820.112	30.813.820.512



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Ban Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo khu vực địa lý.

Năm 2021 công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý và phân tích chi tiết các chỉ tiêu theo khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Các Xí nghiệp Quảng Bình, Đông Hà, Huế	Các Xí nghiệp Đà Nẵng, Nam Ngãi, Chu Lai	Các Xí nghiệp Quy Nhơn, Nha Trang, Cam Ranh	Văn phòng Công ty	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần	57.040.532.236	77.934.728.028	114.175.353.281	225.036.818.529	474.187.432.074	(178.203.472.491)	295.983.959.583
Doanh thu thuần từ bán hàng							
- bán ra bên ngoài	57.040.532.236	76.521.880.183	104.729.368.359	57.692.178.805	295.983.959.583	-	295.983.959.583
- Doanh thu thuần từ bán hàng							
- bán cho bộ phận khác	-	1.412.847.845	9.445.984.922	167.344.639.724	178.203.472.491	(178.203.472.491)	-
2. Chi phí	55.907.782.067	75.112.330.208	110.827.099.203	225.208.702.008	467.055.913.486	(177.275.550.212)	289.780.363.274
- Giá vốn	53.611.733.695	67.436.647.438	90.989.814.620	55.026.997.442	267.065.193.195	-	267.065.193.195
Giá vốn nội bộ	-	1.378.858.557	8.869.908.073	167.026.783.582	177.275.550.212	(177.275.550.212)	-
- Chi phí phân bổ	2.283.141.672	6.084.561.251	10.026.677.146	1.657.173.167	20.051.553.236	-	20.051.553.236
- Chi phí khấu hao	12.906.700	212.262.962	940.699.364	1.497.747.817	2.663.616.843	-	2.663.616.843
Lợi nhuận từ hoạt động kinh							
3. doanh	1.132.750.169	2.822.397.820	3.348.254.078	(171.883.479)	7.131.518.588	(927.922.279)	6.203.596.309
4. Tài sản bộ phận	857.447.142	26.440.282.294	31.369.072.472	69.038.158.798	127.704.960.706	-	127.704.960.706
Tổng tài sản	857.447.142	26.440.282.294	31.369.072.472	69.038.158.798	127.704.960.706	-	127.704.960.706
5. Nợ phải trả bộ phận	544.144.241	1.000.501.068	991.853.251	55.782.987.610	58.319.486.170	-	58.319.486.170
Tổng nợ phải trả	544.144.241	1.000.501.068	991.853.251	55.782.987.610	58.319.486.170	-	58.319.486.170

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (tiếp theo)

Năm 2020 công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý và phân tích chi tiết các chỉ tiêu theo khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Các Xí nghiệp Quảng Bình, Đông Hà, Huế	Các Xí nghiệp Đà Nẵng, Nam Ngãi, Chu Lai	Các Xí nghiệp Quy Nhơn, Nha Trang, Cam Ranh	Văn phòng Công ty	Tổng cộng	Loại trừ	Tổng cộng toàn DN
1. Doanh thu thuần	81.101.513.371	100.932.902.004	68.911.767.953	138.881.962.279	389.828.145.607	(143.861.681.803)	245.966.463.804
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán ra bên ngoài	80.978.991.671	97.432.318.173	63.915.759.480	3.691.472.280	246.018.541.604	(52.077.800)	245.966.463.804
- Doanh thu thuần từ bán hàng bán cho bộ phận khác	122.521.700	3.500.583.831	4.996.008.473	135.190.489.999	143.809.604.003	(143.809.604.003)	-
2. Chi phí	80.024.771.754	97.011.421.255	65.880.508.343	140.523.663.684	383.440.365.036	(142.751.695.831)	240.688.669.205
- Giá vốn	77.335.394.289	84.858.903.299	52.853.481.038	2.879.946.250	217.927.724.876	(52.077.800)	217.875.647.076
- Giá vốn nội bộ	115.252.941	3.404.142.814	4.265.700.707	134.914.521.569	142.699.618.031	(142.699.618.031)	-
- Chi phí phân bổ	2.513.121.381	8.346.552.175	7.917.922.587	1.363.927.053	20.141.523.196	-	20.141.523.196
- Chi phí khấu hao	61.003.143	401.822.967	843.404.011	1.365.268.812	2.671.498.933	-	2.671.498.933
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	1.076.741.617	3.921.480.749	3.031.259.610	(1.641.701.405)	6.387.780.571	(1.109.985.972)	5.277.794.599
4. Tài sản bộ phận	14.624.015.202	31.590.591.185	34.250.049.258	24.235.863.677	104.700.519.322	-	104.700.519.322
Tổng tài sản	14.624.015.202	31.590.591.185	34.250.049.258	24.235.863.677	104.700.519.322	-	104.700.519.322
5. Nợ phải trả bộ phận	670.837.828	1.424.936.420	406.447.197	33.861.207.816	36.363.429.261	-	36.363.429.261
Tổng nợ phải trả	670.837.828	1.424.936.420	406.447.197	33.861.207.816	36.363.429.261	-	36.363.429.261

