

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ – VINACOMIN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 – 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	6 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	9
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 – 38



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 150/2004/QĐ – BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp ngày 01/12/2004. Tháng 11/2005, Công ty chuyển đổi trụ sở từ thành phố Hải Phòng về thành phố Hà Nội và đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009929 ngày 14/11/2005 thay thế cho Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001258. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, tên cổ đông sáng lập, thay đổi Tổng Giám đốc của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chấp thuận tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần đầu đến lần 19 ngày 23/06/2022; theo đó số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được thay đổi bằng mã số doanh nghiệp số 0200170658 trong Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 01/10/2010.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0200170658 thay đổi lần 19 ngày 23/06/2022 là 264.599.240.000 đồng (*Bằng chữ: Hai trăm sáu mươi tư tỷ năm trăm chín mươi chín triệu hai trăm bốn mươi ngàn đồng*).

Cổ phiếu của Công ty hiện đang được giao dịch trên Sàn giao dịch Chứng khoán UPCOM với mã cổ phiếu: ITS.

Công ty có trụ sở tại số 01 Phan Đình Giót, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ kế toán và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Thiệu Quang Thảo	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Đỗ Đức Trịnh	Ủy viên thường trực
Ông Đặng Hồng Hải	Ủy viên HĐQT
Ông Đoàn Hải Chiến	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Anh Đức	Ủy viên HĐQT

Ban kiểm soát

Ông Bùi Quang Chung	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Thành viên
Bà Hà Thị Hải Yến	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Anh Đức	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Đức Trịnh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trường Giang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Khuê	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM – Chi nhánh Miền Bắc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và đảm bảo báo cáo tài chính riêng đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 30/06/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của Công ty, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính riêng;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc.



Nguyễn Anh Đức

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Số: 41/2023/BCSX – CPAMB1

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin được lập ngày 29/08/2023, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30/06/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như trình bày tại mục 5.5 – Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty đang cho Công ty TNHH Sơn Lạc Viên vay số tiền 313.995.000.000 đồng với lãi suất cho vay 10%/năm, có thời hạn đến 31/12/2023 dùng để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản cho vay nêu trên được thế chấp bằng giá trị cổ phiếu của bên thứ ba tại các công ty thủy điện, năng lượng và đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt tại Biên bản họp Hội đồng quản trị số 01.20.03/BB – HĐQT ngày 20/03/2023. Với các tài liệu hiện có, chúng tôi chưa có đủ cơ sở để đánh giá về hiệu quả sử dụng vốn vay tại Công ty TNHH Sơn Lạc Viên cũng như rủi ro về khả năng thu hồi tiền vay có thể xảy ra (nếu có).

Kết luận ngoại trừ

Ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin tại ngày 30/6/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không nhằm phủ định kết luận kiểm toán nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến mục 7.2 trong Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, tại ngày 30/06/2023, Công ty có khoản tiền ứng trước cho Công ty Scandinavian Heavy Equipment với số tiền là 28.657.810.000 đồng liên quan đến lô xe ô tô tải tự đổ Scania đã nhập về cảng Hải Phòng nhưng không được Cục đăng kiểm Việt Nam chấp thuận hồ sơ đăng ký kiểm tra và không được hướng dẫn hoàn thiện hồ sơ đăng ký. Công ty đã có đơn khởi kiện Cục đăng kiểm Việt Nam tại Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tháng 10/2022. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại, vụ kiện vẫn chưa được giải quyết.

Kết luận ngoại trừ của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề trên.



Nguyễn Thị Hồng Liên

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0445-2023-137-1

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM – CHI NHÁNH MIỀN BẮC

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.648.069.809.922	1.304.190.101.918
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	29.548.002.799	137.636.648.000
1. Tiền	111		6.918.002.799	10.463.560.000
2. Các khoản tương đương tiền	112		22.630.000.000	127.173.088.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	16.807.200.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		16.807.200.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.461.541.947.433	1.138.033.540.237
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	151.138.950.032	266.014.298.997
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	713.482.319.051	568.155.088.619
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	313.995.000.000	30.200.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	301.260.422.128	291.998.896.399
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.7	(18.334.743.778)	(18.334.743.778)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	130.125.199.371	27.306.987.428
1. Hàng tồn kho	141		130.125.199.371	27.306.987.428
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.047.460.319	1.212.926.253
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	1.221.383.751	1.212.926.253
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.826.076.568	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		238.995.334.216	239.690.768.810
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		3.699.470.987	4.323.599.441
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.11	2.484.161.140	3.108.289.594
- Nguyên giá	222		22.615.405.268	22.615.405.268
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20.131.244.128)	(19.507.115.674)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.12	1.215.309.847	1.215.309.847
- Nguyên giá	228		1.215.309.847	1.215.309.847
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		659.685.248	659.685.248
1. Chi phí SXKD dở dang dài	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	659.685.248	659.685.248
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	226.906.676.559	226.760.877.056
1. Đầu tư vào công ty con	251		176.400.000.000	176.400.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		12.070.000.000	12.070.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị	253		34.116.530.000	34.116.530.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.779.853.441)	(2.925.652.944)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		7.100.000.000	7.100.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.729.501.422	7.946.607.065
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	7.729.501.422	7.946.607.065
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.887.065.144.138	1.543.880.870.728

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.607.296.916.732	1.261.825.965.900
I. Nợ ngắn hạn	310		1.606.918.526.732	1.261.140.353.400
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	116.911.681.767	299.613.329.614
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	337.108.182.561	49.838.674.378
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	11.322.144.714	12.905.840.336
4. Phải trả người lao động	314		1.294.312.102	1.278.443.169
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	5.134.620.566	5.975.145.309
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.17	560.000.000	1.400.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	7.715.313.931	4.843.209.241
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	1.125.629.871.851	884.320.062.113
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.242.399.240	965.649.240
II. Nợ dài hạn	330		378.390.000	685.612.500
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	5.18	-	39.982.500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.19	378.390.000	645.630.000
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		279.768.227.406	282.054.904.828
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.20	279.768.227.406	282.054.904.828
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		264.599.240.000	264.599.240.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		264.599.240.000	264.599.240.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.928.178.127	10.928.178.127
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.240.809.279	6.527.486.701
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		3.596.494.299	355.128.484
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		644.314.980	6.172.358.217
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.887.065.144.138	1.543.880.870.728

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THẨM

Kế toán trưởng



NGUYỄN TRUNG HIẾU

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám đốc



NGUYỄN ANH ĐỨC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	546.792.955.862	446.089.755.590
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		546.792.955.862	446.089.755.590
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	530.490.745.353	425.308.396.094
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.302.210.509	20.781.359.496
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	21.239.976.161	9.506.627.491
7. Chi phí tài chính	22	6.4	25.771.661.857	18.423.034.222
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		25.765.562.556	17.116.314.070
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	947.341.090	1.221.377.735
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	7.013.138.466	7.400.532.532
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.810.045.257	3.243.042.498
11. Thu nhập khác	31	6.6	39.982.500	1
12. Chi phí khác	32	6.6	884.604.389	829.677.693
13. Lợi nhuận khác	40		(844.621.889)	(829.677.692)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.965.423.368	2.413.364.806
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	2.321.108.388	1.767.254.352
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		644.314.980	646.110.454

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THẨM

Kế toán trưởng



NGUYỄN TRUNG HIẾU

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám đốc



NGUYỄN ANH ĐỨC

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.965.423.368	2.413.364.806
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	624.128.454	869.515.116
- Các khoản dự phòng	03	(145.799.503)	1.272.999.348
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	150.801.556	27.793.160
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(21.180.996.420)	(8.877.390.744)
- Chi phí lãi vay	06	25.765.562.556	17.116.314.070
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	8.179.120.011	12.822.595.756
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(36.271.167.411)	160.814.044.041
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(102.818.211.943)	(2.016.475.022)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	100.529.791.644	(127.328.330.471)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	208.648.145	(3.115.832.565)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(25.713.329.249)	(16.640.942.451)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.724.323.124)	(917.990.581)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(10.250.000)	(15.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(57.619.721.927)	23.602.068.707
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(467.292.200.000)	(160.520.000.000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	166.690.000.000	140.888.900.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2.000.000.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9.121.253.896	480.915.426
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(291.480.946.104)	(21.150.184.574)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.107.486.195.851	574.998.729.480
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(866.443.626.113)	(474.449.334.142)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(30.546.908)	(17.133.858)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	241.012.022.830	100.532.261.480
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(108.088.645.201)	102.984.145.613
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	137.636.648.000	40.194.606.398
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	154.692
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	29.548.002.799	143.178.906.703

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THẨM

Kế toán trưởng



NGUYỄN TRUNG HIẾU

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



NGUYỄN ANH ĐỨC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Đầu tư, thương mại và dịch vụ - Vinacomin là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 150/2004/QĐ – BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp ngày 01/12/2004. Tháng 11/2005, Công ty chuyển đổi trụ sở từ thành phố Hải Phòng về thành phố Hà Nội và đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009929 ngày 14/11/2005 thay thế cho Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001258. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, tên cổ đông sáng lập, thay đổi Tổng Giám đốc của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chấp thuận tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần đầu đến lần 19 ngày 23/06/2022; theo đó số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được thay đổi bằng mã số doanh nghiệp số 0200170658 trong Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 01/10/2010.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0200170658 thay đổi lần 19 ngày 23/06/2022 là 264.599.240.000 đồng (*Bằng chữ: Hai trăm sáu mươi tư tỷ năm trăm chín mươi chín triệu hai trăm bốn mươi ngàn đồng*).

Cổ phiếu của Công ty hiện đang được giao dịch trên Sàn giao dịch Chứng khoán UPCOM với mã cổ phiếu: ITS.

Công ty có trụ sở tại số 01 Phan Đình Giót, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2023 là 45 người (Tại ngày 31/12/2022, tổng số cán bộ nhân viên là 45 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn (chỉ gồm có các ngành nghề sau: sửa chữa các thùng, bể chứa, container bằng kim loại); Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (chỉ gồm có các ngành nghề sau: kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan; kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho đông lạnh; kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác; kinh doanh kho bãi sử dụng vào việc chứa container); Bốc xếp hàng hóa; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chỉ gồm có các ngành nghề sau: bán buôn xi măng, bán buôn gạch, xây, ngói, đá, cát, sỏi); Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng các cửa hàng chuyên doanh (chỉ gồm có các ngành nghề sau: bán lẻ xi măng, gạch xây, ngói lợp mái, bán lẻ cát, đá, sỏi; bán lẻ vật liệu xây dựng khác); Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng; kinh doanh lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế, các dịch vụ du lịch khác (không bao gồm kinh doanh quán bar, karaoke, vũ trường); Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (Tổ chức hội chợ, triển lãm thương mại, quảng cáo trưng bày, giới thiệu hàng hóa); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: xây dựng các dự án nhiệt điện, thủy điện, xi măng, hóa chất, xây dựng công trình giao thông, công nghiệp và dân dụng); Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (chi tiết kinh doanh nitrat amôn hàm lượng cao, kinh doanh thiết bị về môi trường); Đại lý, môi giới, đấu giá (Đại lý bán hàng cho các hãng nước ngoài phục vụ sản xuất trong và ngoài ngành); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Thiết kế quy hoạch tổng mặt bằng, thiết kế kiến trúc nội ngoại thất công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp; thiết kế kiến trúc hạ tầng các khu đô thị và công nghiệp; Thiết kế kết cấu: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp; Tư vấn, khảo sát, lập dự toán và tổng dự toán các công trình xây dựng, các công trình hạ tầng kỹ thuật (chỉ được thiết kế trong phạm vi các thiết kế đã có trong ĐKKD); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Vận tải hành khách ven biển và viễn dương (Chi tiết kinh doanh vận tải đường thủy, đường bộ, cầu cảng, bến bãi); Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; Vận tải hành khách đường thủy nội địa; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (chi tiết kinh doanh, xuất nhập khẩu trực tiếp, xuất nhập khẩu ủy thác các loại: vật tư, thiết bị, phương tiện, nguyên vật liệu, sắt thép, xăng dầu, hàng tiêu dùng); Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu; chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết đầu tư, kinh doanh cơ sở hạ tầng và bất động sản); Đóng tàu và cấu kiện nổi (Đóng mới, cải tạo phương tiện đường thủy, bộ các loại: sà lan các loại 250 – 500 tấn, tàu đẩy 150 – 200 CV (không bao gồm thiết kế phương tiện vận tải);

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)**1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)**

Sản xuất xe có động cơ (Sản xuất phụ tùng ô tô và các sản phẩm cơ khí); Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe có động cơ và động cơ xe (Sản xuất, lắp ráp, tiêu thụ, bảo hành xe tải nặng và xe chuyên dùng các loại); Khai thác và thu gom than cứng (Khai thác, tận thu, chế biến, kinh doanh than và khoáng sản các loại); Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết dịch vụ quản lý bất động sản); Dịch vụ đấu giá bất động sản; Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ định giá bất động sản; Dịch vụ môi giới bất động sản; Kinh doanh dịch vụ sàn giao dịch bất động sản); Hoạt động bảo tồn, bảo tàng (Chi tiết hoạt động bảo tồn, nâng cấp, trùng tu các di tích lịch sử và công trình văn hóa); Sản xuất thiết bị đo lường, kiểm tra, định hướng và điều khiển (chi tiết sản xuất và kinh doanh gas); Khai thác, xử lý và cung cấp nước (Khai thác lọc nước phục vụ công nghiệp, sinh hoạt); Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác (Xây dựng, lắp đặt, khai thác các công trình xử lý môi trường); Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (Bảo dưỡng và sửa chữa xe ô tô); Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (Chi tiết sản xuất, kinh doanh bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng, vữa); Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (Chi tiết cho thuê phương tiện vận tải thủy, bộ; cho thuê máy móc thiết bị).

Hoạt động chính trong kỳ của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh than; Kinh doanh vận tải đường thủy, đường bộ, cầu cảng, bến bãi;
- Cho thuê phương tiện vận tải thủy, bộ; cho thuê máy móc thiết bị;
- Kinh doanh vật tư thiết bị và xe ô tô lắp ráp;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu; chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết đầu tư, kinh doanh cơ sở hạ tầng và bất động sản);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: xây dựng các dự án nhiệt điện, thủy điện, xi măng, hóa chất, xây dựng công trình giao thông, công nghiệp và dân dụng).

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Cấu trúc Công ty bao gồm các công ty con và công ty liên kết. Tại ngày 30/06/2023, Công ty có các công ty con, liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

Tên công ty con/công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
<i>Công ty con</i>		(%)	(%)	
1. Công ty cổ phần Thương mại kinh doanh than ITASCO	Việt Nam	60	60	Kinh doanh, chế biến than
2. Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu kinh doanh than ITASCO	Việt Nam	100	100	Kinh doanh than
3. Công ty cổ phần Đầu tư năng lượng ITASCO	Việt Nam	99,41	99,41	Đang trong quá trình đầu tư

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)**1.4 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)**

	Tên công ty con/công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
	<i>Công ty liên kết</i>		(%)	(%)	
1.	Công ty CP Đầu tư khoáng sản và dịch vụ - Vinacomin	Việt Nam	26	26	Kinh doanh vật tư thiết bị
2.	Công ty CP Dịch vụ tổng hợp Vĩnh Tân	Việt Nam	35	35	Đang trong quá trình đầu tư
3.	Công ty CP Chế biến kinh doanh than ITASCO	Việt Nam	40	40	Kinh doanh, chế biến than

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

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 30/06.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**3.1 Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023****4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Cơ sở lập Báo cáo tài chính (Tiếp theo)**

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo là Báo cáo tài chính riêng của Công ty, do vậy không bao gồm Báo cáo tài chính của các công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc kế toán Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ kế toán.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và các khoản trái phiếu nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư khác

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể và các khoản đầu tư khác được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phân thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

119
G T
H H
TOÁ
: TNA
HÁN
: BÁC
NỘI

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán hàng hóa bất động sản**

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm: Chi phí mua đất, tiền sử dụng đất và tiền thuê đất; Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và được chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nguyên tắc kế toán và khấu Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

<i>Tài sản</i>	<i>Thời gian khấu hao</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
Máy móc thiết bị	07 năm
Phương tiện vận tải (*)	03 - 06 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 04 năm

(*): Công ty có mua một số xe ô tô đã qua sử dụng nên khung khấu hao được xác định theo thời gian đánh giá lại.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình**Quyền sử dụng đất**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài tại số 1/9 Giang Văn Minh, phường An Phú, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng. Công ty không thực hiện tính hao mòn đối với tài sản cố định vô hình do quyền sử dụng đất không thời hạn.

Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 24 tháng.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần diện tích Công ty đang thuê. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian trả trước.

Các chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác bao gồm cước phí internet và thuê dịch vụ máy chủ được phân bổ trong thời gian 12 tháng; chi phí sửa chữa văn phòng, ô tô được phân bổ trong thời gian từ 24 đến 36 tháng; chi phí vận chuyên xe Scania sẽ được ghi nhận vào giá trị hàng tồn kho khi lô hàng về nhập kho, chi phí khảo sát và đo đạc mỏ Núi Na được phân bổ theo sản lượng đất khai thác đã bán trong kỳ và phí bảo lãnh tạm ứng và thực hiện các hợp đồng xây lắp, NK xe được phân bổ trong thời gian 12 tháng.

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 Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- 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 giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay

Bao gồm các khoản tiền vay không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Các khoản chi phí phải trả tại

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023**

ngày kết thúc kỳ kế toán bao gồm chi phí lãi vay phải trả, phí kiểm toán và chi phí xây lắp của các dự án đã ghi nhận doanh thu trong kỳ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Hàng kỳ, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian thuê tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Trong kỳ, cổ tức được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và doanh thu khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp bán than, vật tư thiết bị, doanh thu cho thuê và doanh thu xây lắp.

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023**

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và doanh thu khác (Tiếp theo)*****Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động***

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu từ tiền lãi và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá vốn của hàng hóa đã bán, dịch vụ đã cung cấp trong kỳ. Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, giá vốn hàng bán còn bao gồm các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho kể cả khi sản phẩm hàng hóa chưa được tiêu thụ; giá trị hàng tồn kho bị hao hụt, mất mát và khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn; lỗ tỷ giá hối đoái và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp: Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

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. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt tại quỹ	4.384.779.925	1.006.276.507
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.533.222.874	9.457.283.493
Các khoản tương đương tiền (i)	22.630.000.000	127.173.088.000
Tổng	29.548.002.799	137.636.648.000

(i): Các khoản tương đương tiền tại ngày 30/06/2023 bao gồm:

	VND
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ (*) <i>Hợp đồng tiền gửi kỳ hạn 1 tháng với lãi suất 3,1%/năm</i>	18.130.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ (*) <i>Hợp đồng tiền gửi kỳ hạn 1 tháng với lãi suất 3,1%/năm</i>	4.500.000.000
Tổng	22.630.000.000

(*): Toàn bộ hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn đang được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại các Ngân hàng thương mại.

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	16.807.200.000	16.807.200.000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn <i>HĐTG kỳ hạn 7 tháng tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở với lãi suất 9,2% - 9,3%/năm (i)</i>	16.807.200.000	16.807.200.000	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
Dài hạn	7.100.000.000	7.100.000.000	7.100.000.000	7.100.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu (ii) <i>+ Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i>	7.100.000.000	7.100.000.000	7.100.000.000	7.100.000.000
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Tổng	23.907.200.000	23.907.200.000	7.100.000.000	7.100.000.000

(i): Toàn bộ hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn đang được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại các Ngân hàng thương mại.

(ii): Các trái phiếu có kỳ hạn từ 07 - 10 năm (đến năm 2028) và có lãi suất từ 6,8% - 8,5%/năm, khoản lãi được trả định kỳ theo năm và khoản gốc sẽ thanh toán khi đến hạn.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5.2 Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2023 (VND)			01/01/2023 (VND)				
	Tỷ lệ Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con			176.400.000.000			176.400.000.000		(2.917.908.684)
- Công ty CP Thương mại KD than ITASCO	60%	60%	4.400.000.000	(1.233.427.054)	-	4.400.000.000	(1.395.162.733)	-
- Công ty TNHH MTV XNK KD than ITASCO	100%	100%	3.000.000.000	(1.537.866.625)	-	3.000.000.000	(1.522.745.951)	-
- Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	99,41%	99,41%	169.000.000.000	-	-	169.000.000.000	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết			12.070.000.000			12.070.000.000		(7.744.260)
- Công ty CP Đầu tư khoáng sản và DV - Vinacomin	26%	26%	7.020.000.000	-	-	7.020.000.000	-	-
- Công ty CP Dịch vụ tổng hợp Vĩnh Tân	35%	35%	1.050.000.000	(8.559.762)	-	1.050.000.000	(7.744.260)	-
- Công ty CP Chế biến kinh doanh than ITASCO	40%	40%	4.000.000.000	-	-	4.000.000.000	-	-
Đầu tư khác			34.116.530.000			34.116.530.000		
- Công ty CP Dịch vụ kho bãi Đông Hải - ITASCO	19,2%	19,2%	384.000.000	-	-	384.000.000	-	-
- Công ty CP Vận tải và chế biến Than ITASCO	18,96%	18,96%	30.332.530.000	-	-	30.332.530.000	-	-
- Công ty CP CB khoáng sản và dịch vụ ITASCO	14,29%	14,29%	500.000.000	-	-	500.000.000	-	-
- Công ty CP Khoáng sản và TM ITASCO	18,0%	18,0%	900.000.000	-	-	900.000.000	-	-
- Công ty CP Chế biến KD than Hà Nội ITASCO	20,0%	20,0%	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	-	-
Tổng			222.586.530.000			222.586.530.000		(2.925.652.944)

(i) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại các công ty con và công ty liên kết tại ngày kết thúc kỳ tài chính do cổ phiếu và vốn của các công ty này chưa được niêm yết và các các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.3 Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Nhà Thái Xuân	22.118.506.971	28.592.670.971
Công ty kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin (i)	-	76.454.686.699
XN Chế tạo thiết bị lắp máy và điện - Công ty Môi trường TKV	11.399.615.176	11.191.041.347
Công ty CP Chế biến khoáng sản và Dịch vụ ITASCO	12.297.023.717	12.297.023.717
Công ty CP Tập đoàn XD miền Trung	44.823.690.650	43.432.397.650
Công ty cổ phần Simacai	-	32.410.974.885
Công ty CP đầu tư thương mại Nga Việt	8.714.999.342	8.714.999.342
Công ty TNHH Phúc Thịnh	2.619.015.274	2.619.015.274
Cty CP Tập Đoàn Đông á (Quảng Ninh)	4.577.547.242	4.577.547.242
Các khách hàng còn lại	44.588.551.660	45.723.941.870
Tổng	151.138.950.032	266.014.298.997

Trong đó:

Phải thu khách hàng là các bên LQ**2.882.233.195****2.142.780.000**

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

(i): Trong đó, khoản phải thu của Công ty Kho vận Cẩm Phả được dùng để đảm bảo cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng với số tiền là 0 đồng. (Tại thời điểm 31/12/2022 khoản phải thu dùng để thế chấp là 76.454.686.699 đồng).

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH XNK & thương mại 168	84.000.000.000	-
Công ty CP Thương mại, kinh doanh than ITASCO	96.000.000.000	-
Công ty CP Cavico xây dựng hạ tầng	1.080.681.400	1.080.681.400
Công ty CP đầu tư thương mại Nga Việt	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty SCANDINAVIAN HEAVY EQUIPMENT (*)	28.657.810.000	28.657.810.000
Công ty cổ phần Sông Đà 4	11.084.617.180	11.084.617.180
Nguyễn Thị Tuyết Oanh	64.620.000.000	64.620.000.000
Công ty kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	7.362.717.223	41.707.840.541
Công ty CP ĐT khu công nghiệp VN (**)	417.951.578.773	417.951.578.773
Các đối tượng khác	1.224.914.475	1.552.560.725
Tổng	713.482.319.051	568.155.088.619

(*): Khoản tiền ứng trước cho Công ty Scandinavian Heavy Equipment liên quan đến lô xe ô tô tải tự đổ Scania đã nhập về cảng Hải Phòng nhưng không được Cục đăng kiểm Việt Nam chấp thuận hồ sơ đăng ký kiểm tra và không được hướng dẫn hoàn thiện hồ sơ đăng ký. Công ty đã có đơn khởi kiện Cục đăng kiểm Việt Nam tại Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tháng 10/2022.

(**): Khoản ứng trước cho Công ty CP Đầu tư khu công nghiệp VN theo hợp đồng thi công xây dựng số 0909/2022/HĐXD/ITASCO-KCN ngày 09/09/2022 để thực hiện gói thầu Thi công san nền Lô 4 khu A3 và Lô 5 khu B3, Lô 2 khu D3 dự án khu công nghiệp số 3, khu kinh tế Nghi Sơn, TX Nghi Sơn, tỉnh Thanh Hóa. Ngày bắt đầu thi công kể từ ngày bàn giao mặt bằng đủ điều kiện thi công và bên nhận thầu phải hoàn thành toàn bộ công việc theo nội dung của HĐ vào ngày 30/09/2023. Tổng giá trị hợp đồng là 570.446.114.786 đồng, bên giao thầu sẽ tạm ứng 45% giá trị HĐ sau khi HĐ được ký kết; giá trị tạm ứng được thu hồi vào từng đợt thanh toán; việc thanh toán được thực hiện theo giai đoạn với giá trị bằng 95% giá trị khối lượng nghiệm thu mỗi đợt. Theo Phụ lục HĐ số 02 ngày 01/12/2022 do bổ sung khối lượng thực hiện nên điều chỉnh giá trị hợp đồng lên thành 717.114.737.053 đồng; tỷ lệ tạm ứng thành 60% giá trị hợp đồng và thời gian thực hiện hợp đồng đến ngày 31/12/2023. Hợp đồng này không có bảo đảm thực hiện hợp đồng và bảo lãnh tạm ứng hợp đồng.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn (Tiếp theo)**

Trong đó:

Trả trước cho người bán là các bên

liên quan

96.000.000.000

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

5.5 Phải thu về cho vay

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn (i)	313.995.000.000	30.200.000.000
Công ty TNHH Sơn Lạc Viên (i)	313.995.000.000	30.200.000.000
Tổng	313.995.000.000	30.200.000.000

(i): Khoản cho vay có thời hạn đến 31/12/2023 và lãi suất cho vay 10%/năm được thế chấp bằng giá trị cổ phiếu của bên thứ 3 tại các công ty thủy điện và năng lượng. Khoản cho vay đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt tại Biên bản họp Hội đồng quản trị số 01.20.03/BB-HĐQT ngày 20/03/2023.

5.6 Các khoản phải thu khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn	301.260.422.128	291.998.896.399
- Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	313.825.560	273.975.560
- Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	196.443.725	629.872.708
- Lãi dự thu từ các khoản cho vay	17.649.927.023	10.634.618.530
- Lãi chậm thanh toán	12.354.299.220	6.876.436.206
- Tạm ứng	20.960.511.045	23.897.391.045
- Phải thu khác	249.785.415.555	249.686.602.350
<i>Công ty TNHH ĐT PT Nhà Thái Xuân</i>	<i>1.126.204.493</i>	<i>1.126.204.493</i>
<i>Công ty CP vốn Thái Thịnh - Dự án Nhà Trang</i>	<i>7.052.726.167</i>	<i>7.052.726.167</i>
<i>Công ty CP Dịch vụ Kho bãi Đông Hải</i>	<i>2.415.382.450</i>	<i>2.415.382.450</i>
<i>Công ty CP ĐT năng lượng ITASCO (*)</i>	<i>235.000.000.000</i>	<i>235.000.000.000</i>
<i>Khác</i>	<i>4.191.102.445</i>	<i>4.092.289.240</i>
Tổng	301.260.422.128	291.998.896.399

Trong đó:

Phải thu khác là các bên liên quan

243.435.904.594

238.973.151.169

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

(*): Khoản phải thu với Công ty cổ phần Đầu tư năng lượng ITASCO theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/2022/HTDT/VITASCO - ITASCO NL ngày 18/07/2022 hợp tác triển khai thực hiện việc đầu tư xây dựng các dự án thủy điện tại tỉnh Lai Châu và Điện Biên với tổng công suất của 08 dự án là 99,4 MW (Dự án thủy điện Nậm Mạ 3 công suất lắp máy 6,5 MW; thủy điện Nậm Ma 2B công suất 13,8 MW; thủy điện Nậm Ma 2A công suất 11,5 MW; thủy điện Nậm Ma 3 công suất 11,5 MW; thủy điện Nậm Ma 1A công suất 16,6 MW; thủy điện Nậm Ma 1B công suất 14 MW; thủy điện Nậm Ma 1C công suất 10,5 MW; thủy điện Mô Phi 1 công suất 15 MW); thời hạn hợp tác là 12 tháng kể từ ngày Công ty hoàn thành nghĩa vụ góp vốn; lợi nhuận được phân chia theo tỷ lệ góp vốn trên cơ sở phương án kinh doanh nhưng phải đảm bảo tỷ lệ phân chia không thấp hơn 10% giá trị vốn góp của Công ty. Các dự án đang trong quá trình hoàn thiện thủ tục đầu tư và chuẩn bị thi công xây dựng. Việc hợp tác kinh doanh đã được Hội đồng quản trị Công ty thông qua tại Biên bản họp HĐQT số 02.15.07/BB - HĐQT ngày 15/07/2022.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.7 Nợ xấu**

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Nợ phải thu khó đòi</i>				
Công ty CP đầu tư thương mại Nga Việt	10.214.999.342	-	10.214.999.342	-
Công ty TNHH Phúc Thịnh	2.619.015.274	-	2.619.015.274	-
Cty CP Tập Đoàn Đông Á (Quảng Ninh)	4.577.547.242	-	4.577.547.242	-
Công ty XD công trình đường thủy 2	562.755.850	-	562.755.850	-
Công ty XDCT 545	360.426.070	-	360.426.070	-
Tổng	18.334.743.778	-	18.334.743.778	-

5.8 Hàng tồn kho

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	111.243.506.039	-	8.425.294.096	-
<i>Chi phí lắp ráp ô tô</i>	<i>80.789.572.832</i>	-	-	-
<i>Chi phí xây lắp</i>	<i>30.453.933.207</i>	-	<i>8.425.294.096</i>	-
Hàng hoá	18.881.693.332	-	18.881.693.332	-
<i>Hàng hóa bất động sản (*)</i>	<i>18.881.693.332</i>	-	<i>18.881.693.332</i>	-
<i>Hàng hóa khác</i>	-	-	-	-
Tổng	130.125.199.371	-	27.306.987.428	-

(*): Giá trị ghi sổ của hàng hóa bất động sản dùng để thế chấp cho các khoản vay của Công ty và các bên có liên quan cuối kỳ là 18.881.693.332 VND (Tại ngày 31/12/2022 là 18.881.693.332 VND).

5.9 Chi phí trả trước

	30/06/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Ngắn hạn	1.221.383.751	1.212.926.253
- Chi phí mua bảo hiểm	29.933.751	32.276.253
- Chi phí vận chuyển xe Scania	1.175.250.000	1.175.250.000
- Chi phí trả trước khác	16.200.000	5.400.000
Dài hạn	7.729.501.422	7.946.607.065
- Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.538.171.884	1.152.052.046
- Tiền thuê đất số 10 Hồ Xuân Hương	4.108.984.071	4.204.541.841
- Chi phí sửa chữa văn phòng, xe ô tô	1.840.097.255	2.337.073.662
- Chi phí khảo sát, đo đạc mỏ Núi Na	79.826.792	79.826.792
- Phí bảo lãnh tạm ứng và thực hiện các hợp đồng xây lắp, NK xe	162.421.420	173.112.724
Tổng	8.950.885.173	9.159.533.318

5.10 Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Trung tâm thương mại Phù Lý - Hà Nam	659.685.248	659.685.248
Tổng	659.685.248	659.685.248

1972
TY
IH
OÁN
NAM
ANH
BẮC
HỘI-VN

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.11 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Đơn vị tính: VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2023	11.971.091.406	450.129.000	9.940.842.000	253.342.862	-	22.615.405.268
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	11.971.091.406	450.129.000	9.940.842.000	253.342.862	-	22.615.405.268
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2023	11.013.740.914	450.129.000	7.789.902.898	253.342.862	-	19.507.115.674
Khấu hao trong kỳ	276.487.584	-	347.640.870	-	-	624.128.454
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	11.290.228.498	450.129.000	8.137.543.768	253.342.862	-	20.131.244.128
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2023	957.350.492	-	2.150.939.102	-	-	3.108.289.594
Tại ngày 30/06/2023	680.862.908	-	1.803.298.232	-	-	2.484.161.140

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 14.716.077.531 VND (Tại ngày 31/12/2022 là 14.716.077.531 VND)

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố cho vay là 1.803.298.234 VND (Tại ngày 31/12/2022 là 2.150.939.104 VND)

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.12 Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Đơn vị tính: VND		
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2023	1.215.309.847	-	1.215.309.847
Mua trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	1.215.309.847	-	1.215.309.847
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2023	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	1.215.309.847	-	1.215.309.847
Tại ngày 30/06/2023	1.215.309.847	-	1.215.309.847

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay: 1.215.309.847 đồng (Tại ngày 31/12/2022 là 1.215.309.847 đồng)

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Công ty cổ phần AVICO Việt Nam	316.694.316	316.694.316	416.694.316	416.694.316
Công ty TNHH đầu tư xây dựng MTV 568	-	-	1.531.727.288	1.531.727.288
Công ty FLSMIDTH KOCH GMBH	12.857.897.186	12.857.897.186	12.622.641.801	12.622.641.801
Công ty EUROPEAN MACHINERY AND TRUCKING SEVERVICES CO., LIMITED	18.050.000.000	18.050.000.000	-	-
Công ty CP Đầu tư và xây dựng số 18.1	22.428.438.979	22.428.438.979	13.898.254.331	13.898.254.331
Công ty cổ phần thiết bị và công nghệ NTM	1.072.825.782	1.072.825.782	2.172.825.782	2.172.825.782
Công ty TNHH XD và PTTM Tây Bắc	17.730.746.491	17.730.746.491	43.717.559.894	43.717.559.894
Công ty TNHH XD và XLNM Việt Hùng	2.384.196.576	2.384.196.576	3.884.196.576	3.884.196.576
Công ty CP kết cấu thép và TB nâng hạ Hoàng Anh	-	-	580.076.622	580.076.622
Công ty cổ phần xây dựng và thương mại Hòa Thành	5.742.312.739	5.742.312.739	5.742.312.739	5.742.312.739
Công ty TNHH XNK và thương mại 168	-	-	172.651.941.915	172.651.941.915
Công ty TNHH MTV Vận tải Minh Hùng	3.512.077.112	3.512.077.112	5.068.950.965	5.068.950.965
Công ty CP Đầu tư xây dựng Cơ khí Đồng Tâm	1.588.174.119	1.588.174.119	3.342.265.802	3.342.265.802
Công ty CP Công nghệ Môi trường Natural Việt Nam	3.903.368.211	3.903.368.211	-	-
Công ty TNHH Khảo sát và xây dựng Gia Huy	3.432.921.654	3.432.921.654	1.608.717.240	1.608.717.240
Công ty TNHH MTV Đức Toàn - Hải Hà	3.354.332.000	3.354.332.000	7.354.332.000	7.354.332.000
Công ty TNHH Xây dựng Khánh Hoàn	2.788.942.397	2.788.942.397	2.788.942.397	2.788.942.397
Phải trả cho các đối tượng khác	17.748.754.205	17.748.754.205	22.231.889.946	22.231.889.946
Tổng	116.911.681.767	116.911.681.767	299.613.329.614	299.613.329.614

Trong đó:

Phải trả người bán là các bên liên quan

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

161.402.271

161.402.271

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023****5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)****5.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH vật tư thiết bị mỏ Vũ Gia Huy	3.677.575.000	3.677.575.000	3.677.575.000	3.677.575.000
Bà Nguyễn Thị Kim Oanh	7.147.910.000	7.147.910.000	7.147.910.000	7.147.910.000
Công ty CP Thương mại, KD than ITASCO	193.061.214.981	193.061.214.981	7.390.087.303	7.390.087.303
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Thái Sơn Lâm	4.002.755.831	4.002.755.831	406.001.607	406.001.607
Công ty TNHH MTV KD XNK Than Itasco	3.202.503.452	3.202.503.452	3.202.503.452	3.202.503.452
Công ty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	5.425.200.000	5.425.200.000	10.850.400.000	10.850.400.000
Công ty TNHH Thương mại Vận tải 369	-	-	8.039.444.488	8.039.444.488
Công ty chế biến than Quảng Ninh - TKV	4.261.248.000	4.261.248.000	4.261.248.000	4.261.248.000
CN Tập đoàn CN Than KS VN - Công ty Than Hạ Long - TKV	3.195.936.000	3.195.936.000	2.602.000.000	2.602.000.000
Công ty CP Chế biến kinh doanh Than ITASCO	6.298.768.965	6.298.768.965	-	-
Công ty CP Than Hà Tu	11.382.000.000	11.382.000.000	-	-
Công ty cổ phần Simacai	81.756.030.717	81.756.030.717	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	13.697.039.615	13.697.039.615	2.261.504.528	2.261.504.528
Tổng	337.108.182.561	337.108.182.561	49.838.674.378	49.838.674.378
Trong đó:				
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)		202.562.487.398		10.592.590.755

5.15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đơn vị tính: VND			
	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2023
Thuế giá trị gia tăng	3.199.945.233	10.014.910.718	11.256.243.033	1.958.612.918
Thuế xuất, nhập khẩu	-	3.600.263.082	3.600.263.082	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.513.429.968	2.321.108.388	1.724.323.124	7.110.215.232
Thuế thu nhập cá nhân	425.991.721	151.807.441	-	577.799.162
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.330.648.659	581.871.228	1.672.827.240	1.239.692.647
Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	435.824.755	706.741.102	706.741.102	435.824.755
Tổng	12.905.840.336	17.379.701.959	18.963.397.581	11.322.144.714

5.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
Chi phí lãi vay phải trả	141.438.356		991.963.099	
Trích trước chi phí xây lắp	4.878.182.210		4.878.182.210	
Chi phí phải trả khác	115.000.000		105.000.000	
Tổng	5.134.620.566		5.975.145.309	

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.17 Doanh thu chưa thực hiện**

	30/06/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Ngắn hạn		
Doanh thu cho thuê tài sản nhận trước	560.000.000	1.400.000.000
Tổng	560.000.000	1.400.000.000

5.18 Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	7.715.313.931	7.715.313.931	4.843.209.241	4.843.209.241
Kinh phí công đoàn	74.110.000	74.110.000	40.210.000	40.210.000
Bảo hiểm xã hội	92.428.575	92.428.575	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	-	-
Cổ tức lợi nhuận phải trả	4.095.324.029	4.095.324.029	1.479.878.537	1.479.878.537
Các khoản phải trả khác	3.453.451.327	3.453.451.327	3.323.120.704	3.323.120.704
+ Phải trả Công ty CP Dịch vụ TH Vĩnh Tân	1.030.000.000	1.030.000.000	1.030.000.000	1.030.000.000
+ Quỹ tương trợ	1.614.173.538	1.614.173.538	1.636.273.538	1.636.273.538
+ Các khoản phải trả khác	809.277.789	809.277.789	656.847.166	656.847.166
Dài hạn	-	-	39.982.500	39.982.500
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	-	-	39.982.500	39.982.500
Tổng	7.715.313.931	7.715.313.931	4.883.191.741	4.883.191.741

Trong đó:

Phải trả khác là các bên liên quan

(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)

1.030.000.000

1.030.000.000



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ - VINACOMIN

Địa chỉ: Số 01 Phan Đình Giót, Thanh Xuân, Hà Nội

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5.19 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2023 (VND)		Trong kỳ		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	1.125.629.871.851	1.125.629.871.851	1.107.753.435.851	(866.443.626.113)	884.320.062.113	884.320.062.113
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Hoàn Kiếm (i)	656.000.818.456	656.000.818.456	549.700.818.456	(317.237.364.425)	423.537.364.425	423.537.364.425
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Láng Hạ (ii)	268.045.058.127	268.045.058.127	284.045.058.127	(307.615.457.688)	291.615.457.688	291.615.457.688
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Tây Hồ (iii)	147.500.000.000	147.500.000.000	203.000.000.000	(204.500.000.000)	149.000.000.000	149.000.000.000
Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Thăng Long - PGD Trung Hòa Nhân Chính (iv)	53.816.755.268	53.816.755.268	70.740.319.268	(36.823.564.000)	19.900.000.000	19.900.000.000
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>267.240.000</i>	<i>267.240.000</i>	<i>267.240.000</i>	<i>(267.240.000)</i>	<i>267.240.000</i>	<i>267.240.000</i>
Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Thăng Long - PGD Trung Hòa Nhân Chính (iv)	267.240.000	267.240.000	267.240.000	(267.240.000)	267.240.000	267.240.000
Vay dài hạn	378.390.000	378.390.000	-	(267.240.000)	645.630.000	645.630.000
Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Thăng Long - PGiD Trung Hòa Nhân Chính (iv)	378.390.000	378.390.000	-	(267.240.000)	645.630.000	645.630.000
Tổng	1.126.008.261.851	1.126.008.261.851	1.107.753.435.851	(866.710.866.113)	884.965.692.113	884.965.692.113

(i) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/4302191/HĐTD với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm ký ngày 18/07/2022 với hạn mức tín dụng là 800.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức tín dụng hết ngày 31/07/2023. Khoản vay có thời hạn từ 06 - 09 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất từ 8.5% - 10.0% năm. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn thực hiện hoạt động kinh doanh của Công ty. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản sau:

+ Nhà và đất tại số 10 Hồ Xuân Hương, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng (Thuyết minh số 5.11).

+ Tài sản đảm bảo là bất động sản, ô tô và tiền gửi của bên thứ ba là chủ sở hữu.

(ii) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1400-LAV-202201613 với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Láng Hạ ký ngày 15/12/2022 với hạn mức tín dụng là 300.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức tín dụng hết ngày 30/11/2023. Khoản vay có thời hạn từ 04 - 09 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất từ 7.5% - 10% năm. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn thực hiện hoạt động kinh doanh của Công ty. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản sau:

+ Quyền sở hữu các căn hộ chung cư tại tòa nhà Richland Southern ngõ 233 đường Xuân Thủy, quận Cầu Giấy, Hà Nội (Thuyết minh số 5.8).

+ Xe ô tô Landcruiser (BKS 30E-414.32), Lexus LX570 (BKS 30E-431.93), Toyota Landcruiser (29A-261.09) (Thuyết minh số 5.11).

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ - VINACOMIN

Địa chỉ: Số 01 Phan Đình Giót, Thanh Xuân, Hà Nội

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5.19 Vay và nợ thuê tài chính

- + Các hợp đồng tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam với tổng giá trị cầm cố là 18.130.000.000 VND (Thuyết minh số 5.1)
- + Tài sản đảm bảo là bất động sản, xe ô tô của bên thứ ba là chủ sở hữu.

(iii) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1506-LAV-202201022 với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Tây Hồ ký ngày 20/12/2022 với hạn mức tín dụng là 150.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến 30/11/2023. Khoản vay có thời hạn từ 04 - 06 tháng kể từ thời điểm giải ngân với lãi suất 7%/năm. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn thực hiện hoạt động kinh doanh của Công ty. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản sau:

- + Các hợp đồng tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam với tổng giá trị cầm cố là 4.500.000.000 VND (Thuyết minh số 5.1)
- + Tài sản đảm bảo là bất động sản của bên thứ ba là chủ sở hữu.

(iv) Khoản vay từ ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Thăng Long gồm các hợp đồng sau:

Hợp đồng cho vay số 190520-3078574-01-SME ngày 21/5/2021 với số tiền là 1.336.000.000 VND. Khoản vay có thời hạn 60 tháng kể từ ngày giải ngân, chịu lãi suất từ 8%/năm. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn thực hiện hoạt động kinh doanh của Công ty. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản sau:

+ Xe ô tô Toyota Landcruiser Prado thuộc sở hữu của Công ty (BKS 30F-930.46) (Thuyết minh số 5.1.1).

+ Các hợp đồng tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng với tổng giá trị cầm cố là 16.807.200.000 VND (Thuyết minh số 5.1)

Hợp đồng cho vay số 150722-3078574-01-SME ngày 15/07/2022 với hạn mức là 200.000.000 VND, thời hạn duy trì là 12 tháng tính từ ngày 22/07/2022 với lãi suất từ 10.3%/13%/năm. Mục đích của khoản vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh than. Khoản vay được bảo đảm bằng quyền đòi nợ hình thành từ các hợp đồng kinh tế giữa Công ty và Công ty Kho vận Cẩm Phả (Thuyết minh số 5.3)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

5.19 Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm trước	252.000.000.000	10.928.178.127	-	13.326.368.482	276.254.546.609
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	12.599.240.000	-	-	(12.599.240.000)	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	6.172.358.217	6.172.358.217
Tăng khác	-	-	(73.332.806)	-	(73.332.806)
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	(372.000.000)	(372.000.000)
Giảm khác	-	-	73.332.806	-	73.332.806
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	264.599.240.000	10.928.178.127	-	6.527.486.701	282.054.904.828
Tăng vốn trong kỳ này (*)	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	644.314.980	644.314.980
Tăng khác	-	-	(150.801.556)	-	(150.801.556)
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	(2.645.992.400)	(2.645.992.400)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	(285.000.000)	(285.000.000)
Giảm khác	-	-	150.801.556	-	150.801.556
Số dư cuối kỳ này	264.599.240.000	10.928.178.127	-	4.240.809.279	279.768.227.406

(*): Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 11/NQ - ĐHĐCD ngày 28/4/2023, Công ty thực hiện trích lập các quỹ khen thưởng phúc lợi số tiền 285.000.000 đồng và chia cổ tức cho các cổ đông với tỷ lệ 1% trên vốn điều lệ.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Vốn góp của Tập đoàn CN Than		
- Khoáng sản VN	47.628.000.000	47.628.000.000
Vốn góp của Công ty TNHH		
Đầu tư Việt Đức Sài Gòn	63.483.000.000	63.483.000.000
Vốn góp của Công ty CP Dịch vụ xây dựng Hải Âu	94.500.000.000	94.500.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	58.988.240.000	58.988.240.000
Tổng	264.599.240.000	264.599.240.000

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

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 (VND)	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	264.599.240.000	252.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	12.599.240.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	264.599.240.000	264.599.240.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.645.992.400	12.599.240.000

d. Cổ phiếu

	30/06/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.459.924	26.459.924
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.459.924	26.459.924
Cổ phiếu phổ thông	26.459.924	26.459.924
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.459.924	26.459.924
Cổ phiếu phổ thông	26.459.924	26.459.924
hành:	10.000 đồng/cổ phiếu	

Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

	30/06/2023	01/01/2023
Quỹ đầu tư phát triển	10.928.178.127	10.928.178.127

Mục đích trích lập các quỹ:

+ Quỹ đầu tư phát triển được sử dụng cho việc đầu tư mở rộng các hoạt động kinh doanh trong tương lai như đầu tư vốn vào các doanh nghiệp khác, mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

5.21 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	30/06/2023	01/01/2023
Đô la Mỹ (USD)	3,57	3,57

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Doanh thu bán hàng hóa	471.698.263.327	282.756.939.150
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.512.347.909	529.530.914
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	-
Doanh thu hoạt động xây lắp	73.582.344.626	162.803.285.526
Tổng	546.792.955.862	446.089.755.590
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)	394.084.519.679	93.606.769.860

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	461.116.985.327	281.608.343.525
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	591.106.296	151.231.589
Giá vốn kinh doanh bất động sản	-	-
Giá vốn hoạt động xây lắp	68.782.653.730	143.548.820.980
Tổng	530.490.745.353	425.308.396.094

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Lãi tiền gửi, trái phiếu, tiền cho vay	21.180.996.420	8.887.214.378
Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư và lãi trái phiếu	-	-
Lãi chậm trả	25.330.741	615.303.113
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	33.649.000	4.110.000
Tổng	21.239.976.161	9.506.627.491

6.4 Chi phí tài chính

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Chi phí lãi vay	25.765.562.556	17.116.314.070
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	150.801.556	33.720.803
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.097.250	-
Trích/(Hoàn nhập) DP giảm giá CK kinh doanh và tổn thất đầu tư	(145.799.505)	1.272.999.349
Tổng	25.771.661.857	18.423.034.222

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	3.750.345.310	3.746.271.264
Chi phí đồ dùng văn phòng	76.265.861	44.627.767
Chi phí khấu hao TSCĐ	457.461.786	869.515.116
Thuế, phí và lệ phí	229.230.628	245.169.402
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.299.302.799	441.512.540
Chi phí khác bằng tiền	1.200.532.082	2.053.436.443
Tổng	7.013.138.466	7.400.532.532
Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	947.341.090	963.937.735
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	220.000.000
Chi phí khác bằng tiền	-	37.440.000
Tổng	947.341.090	1.221.377.735

6.6 Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Thu nhập khác	39.982.500	1
- Xử lý số dư công nợ	-	1
- Các khoản khác	39.982.500	-
Chi phí khác	884.604.389	829.677.693
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ và CCDC	-	-
- Tiền phạt do chậm nộp thuế	884.604.322	795.845.466
- Các khoản bị phạt thuế	-	-
- Các khoản khác	67	33.832.227
Thu nhập khác/Chi phí khác (thuần)	(844.621.889)	(829.677.692)

6.7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	81.276.396.907	200.385.586
Chi phí nhân công	4.697.686.400	4.710.208.999
Chi phí khấu hao TSCĐ	624.128.454	869.515.116
Chi phí dịch vụ mua ngoài	73.353.707.682	140.975.191.984
Chi phí khác bằng tiền	1.200.532.082	2.102.545.843
Tổng	161.152.451.525	148.857.847.528

9179
TY
H
OÁN
NAM
ẢNH
BẮC
ĐY-VN

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	2.965.423.368	2.413.364.806
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán	884.604.322	6.422.906.955
Các khoản phạt	884.604.322	795.845.466
Lỗi CLTG khoản phải thu và tiền	-	655.620.275
Chi phí không hợp lý, hợp lệ	-	4.971.441.214
Lãi CLTG của tiền và các khoản phải thu	-	-
Thu nhập không chịu thuế (do đã tính vào năm trước)	-	-
Chi phí liên quan đến doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước	3.850.027.690	8.836.271.761
Thu nhập tính thuế TNDN	3.850.027.690	8.836.271.761
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động SXKD</i>	<i>5.685.372.245</i>	<i>8.836.271.761</i>
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động KD bất động sản</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) kỳ trước (*)	1.724.323.124	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	596.785.264	1.767.254.352
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.321.108.388	1.767.254.352

(*): Đây là khoản truy thu thuế TNDN năm 2020 và 2021 theo Biên bản thanh tra thuế của Cục thuế thành phố Hà Nội ngày 27/03/2023.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

7. THÔNG TIN KHÁC**7.1 Thông tin về các bên liên quan***Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong kỳ*

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty cổ phần Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu kinh doanh than ITASCO	Công ty con
Công ty cổ phần Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con
Công ty cổ phần Chế biến kinh doanh than ITASCO	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư khoáng sản và dịch vụ - Vinacomin	Công ty liên kết
Công ty CP Dịch vụ tổng hợp Vĩnh Tân	Công ty liên kết
Công ty CP thủy điện Sử Pán/Công ty CP Đầu tư An Xuân	Công ty cùng chịu sự quản lý của thành viên HĐQT

a. Thu nhập Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Thù lao trả cho các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và những người quản lý khác của Công ty phát sinh trong kỳ, chi tiết như sau:

	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Tiền lương và phụ cấp	1.405.939.130	1.220.708.249
Tổng	1.405.939.130	1.220.708.249

Thù lao Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức danh	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Ông Thiệu Quang Thảo	Chủ tịch	201.000.000	202.000.000
Ông Đỗ Đức Trịnh	Ủy viên	147.000.000	148.000.000
Ông Đặng Hồng Hải	Ủy viên	120.000.000	120.000.000
Ông Nguyễn Công Việt	Ủy viên	-	24.000.000
Ông Đoàn Hải Chiến	Ủy viên	76.000.000	-
Ông Nguyễn Anh Đức	Ủy viên/TGD	300.000.000	168.800.000
Tổng		844.000.000	662.800.000

Tiền lương của Ban Giám đốc và những người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Ông Nguyễn Trường Giang	Phó TGD	123.000.000	124.000.000
Ông Nguyễn Ngọc Khuê	Phó TGD	125.739.130	105.039.474
Ông Phạm Viết Quảng	Phó TGD	-	66.168.775
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Kế toán trưởng	180.000.000	129.500.000
Tổng		428.739.130	424.708.249

Thù lao thành viên Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Ông Bùi Quang Chung	Trưởng BKS	90.000.000	90.000.000
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Ủy viên	21.600.000	21.600.000
Bà Hà Thị Hải Yến	Ủy viên	21.600.000	21.600.000
Tổng		133.200.000	133.200.000

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

b. Giao dịch với bên liên quan

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Bán hàng				
Công ty cổ phần Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	Bán than các loại	302.480.793.020	51.640.375.050
Công ty cổ phần Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	Cho thuê VP, thuê xe	264.284.000	126.000.000
Công ty cổ phần Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	Cho thuê kho (DT chưa TH)	840.000.000	-
Công ty cổ phần Chế biến kinh doanh Than ITASCO	Công ty liên kết	Bán than các loại	90.091.378.750	41.840.394.810
Công ty CP Thủy điện Sừ Pán	Cùng chịu sự quản lý của thành viên HĐQT	Cho thuê VP	408.063.909	-
Tổng			394.084.519.679	93.606.769.860
Mua hàng				
Công ty cổ phần Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	CF thu gom than, thuê kho	-	220.000.000
Công ty cổ phần Chế biến kinh doanh Than ITASCO	Công ty liên kết	Mua than chế biến	-	55.061.853.150
Tổng			-	55.281.853.150
Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 VND	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 VND
Cho vay				
Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con	Trả gốc vay	-	27.168.900.000
Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con	Lãi cho vay	-	1.570.430.260
Phải thu khác				
Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con	Trả lãi sử dụng vốn	6.630.000.000	-
Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con	Lãi sử dụng vốn	11.070.753.425	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023****7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)****c. Số dư với các bên liên quan**

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải thu khách hàng		2.882.233.195	2.142.780.000
Công ty CP Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	1.477.612.400	1.186.900.000
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu kinh doanh than ITASCO	Công ty con	810.680.000	810.680.000
Công ty CP Đầu tư, khoáng sản và dịch vụ - Vinacomin	Công ty liên kết Cùng chịu sự quản lý của thành viên	145.200.000	145.200.000
Công ty cổ phần Thủy điện Sử Pán	HDQT	448.740.795	-
Người mua trả tiền trước		202.562.487.398	10.592.590.755
Công ty CP Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	193.061.214.981	7.390.087.303
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu kinh doanh than ITASCO	Công ty con	3.202.503.452	3.202.503.452
Công ty cổ phần Chế biến kinh doanh Than ITASCO	Công ty liên kết	6.298.768.965	-
Phải thu khác		243.435.904.594	238.973.151.169
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu kinh doanh than ITASCO	Công ty con	170.331.818	159.331.818
Công ty CP Đầu tư năng lượng ITASCO	Công ty con	243.265.572.776	238.813.819.351
Phải trả người bán		161.402.271	161.402.271
Cty CP Đầu tư khoáng sản và dịch vụ - Itasco	Công ty liên kết	161.402.271	161.402.271
Trả trước cho người bán		96.000.000.000	-
Công ty CP Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	96.000.000.000	-
Phải trả khác		1.030.000.000	1.030.000.000
Công ty CP Dịch vụ tổng hợp Vĩnh Tân	Công ty liên kết	1.030.000.000	1.030.000.000
Doanh thu chưa thực hiện		560.000.000	1.400.000.000
Công ty CP Thương mại và kinh doanh than ITASCO	Công ty con	560.000.000	1.400.000.000

7.2 Các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và thông tin tài chính khác

Tại ngày 30/06/2023, Công ty có khoản tiền ứng trước cho Công ty Scandinavian Heavy Equipment với số tiền là 28.657.810.000 đồng liên quan đến lô xe ô tô tải tự đổ Scania đã nhập về cảng Hải Phòng nhưng không được Cục đăng kiểm Việt Nam chấp thuận hồ sơ đăng ký kiểm tra và không được hướng dẫn hoàn thiện hồ sơ đăng ký. Công ty đã có đơn khởi kiện Cục đăng kiểm Việt Nam tại Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tháng 10/2022. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại, vụ kiện vẫn chưa được giải quyết.

7.3 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

7. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)

7.4 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc.

Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc.

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THẨM

Kế toán trưởng

NGUYỄN TRUNG HIẾU

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Ông Giám đốc

NGUYỄN ANH ĐỨC

