

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO MÁY - VINACOMIN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

(đã được kiểm toán)

## **NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 36
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 31
Phụ lục 01: Tài sản cố định hữu hình	32
Phụ lục 02: Các khoản vay	33 - 34
Phụ lục 03: Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	35
Phụ lục 04: Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu	36



## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 3675/QĐ-BCN ngày 18/12/2006 của Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5700495999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, đăng ký lần đầu ngày 31/03/2008 và đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 28/12/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại số 486 - Đường Trần Phú - Thành phố Cẩm Phả - Tỉnh Quảng Ninh.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Tử	Chủ tịch
Ông Phạm Minh Tuấn	Thành viên
Ông Nguyễn Anh Chung	Thành viên
Ông Lê Viết Sự	Thành viên
Ông Bùi Xuân Hạnh	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Phạm Minh Tuấn	Giám đốc
Ông Lê Viết Sự	Phó Giám đốc
Ông Bùi Xuân Hạnh	Phó Giám đốc
Ông Tăng Bá Khang	Phó Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Hoàng Mạnh Hùng	Trưởng ban
Bà Chu Thị Việt Trung	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thu Hiền	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC tại Quảng Ninh đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các 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;

**Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin**

Địa chỉ: Số 486 - Đường Trần Phú - Thành phố Cẩm Phả - Tỉnh Quảng Ninh

- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, 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 tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021



**TM. Ban Giám đốc**  
**Giám đốc**

**Phạm Minh Tuấn**

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin được lập ngày 06 tháng 03 năm 2021, từ trang 6 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Chế tạo Máy - Vinacomin tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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.

**Vấn đề nhấn mạnh**

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến thuyết minh số 2.16 và số 19, Công ty đang phản ánh nguồn hình thành các tài sản cố định từ chi phí tập trung do Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp vào chi tiêu "Dự phòng phải trả dài hạn" (mã số 342) trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty với số tiền tại ngày 31/12/2020 là 2.244.336.199 VND. Việc trình bày Báo cáo tài chính này được thực hiện theo văn bản hướng dẫn số 6764/THV-KTTC ngày 25/12/2018 của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam về lưu ý khi lập Báo cáo tài chính năm 2018.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến chấp nhận toàn phần của chúng tôi.

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021

**Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán**

**AASC tại Quảng Ninh**



**Giám đốc**

**Nguyễn Thị Hải Hương**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:  
0367-2018-002-1

**Kiểm toán viên**

**Trần Thị Hà**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số: 1643-2018-002-1

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
<b>100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>354.529.110.622</b>	<b>294.947.021.784</b>
<b>110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>2.214.510.706</b>	<b>2.876.134.347</b>
111 1. Tiền		2.214.510.706	2.876.134.347
<b>130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>202.198.063.206</b>	<b>193.745.980.829</b>
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	213.639.899.003	200.817.882.633
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	285.120.000	5.467.300.000
133 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		5.181.818	6.000.000
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	6	21.059.500.804	20.234.952.443
137 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(32.791.638.419)	(32.780.154.247)
<b>140 IV. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>142.629.055.862</b>	<b>90.331.667.434</b>
141 1. Hàng tồn kho		142.750.016.177	94.036.687.415
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(120.960.315)	(3.705.019.981)
<b>150 V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>7.487.480.848</b>	<b>7.993.239.174</b>
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	7.487.480.848	5.611.600.231
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	2.381.638.943
<b>200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>192.919.273.682</b>	<b>201.278.189.244</b>
<b>220 II. Tài sản cố định</b>		<b>173.141.489.397</b>	<b>188.685.507.942</b>
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	171.633.274.786	188.584.338.993
222 - Nguyên giá		560.614.520.368	563.337.282.914
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(388.981.245.582)	(374.752.943.921)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	1.508.214.611	101.168.949
228 - Nguyên giá		2.228.444.170	523.444.170
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(720.229.559)	(422.275.221)
<b>240 IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>162.377.923</b>	-
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	162.377.923	-
<b>260 VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>19.615.406.362</b>	<b>12.592.681.302</b>
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	19.615.406.362	12.592.681.302
<b>270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>547.448.384.304</b>	<b>496.225.211.028</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

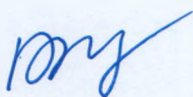
Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>300 C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>485.441.856.419</b>	<b>437.589.487.343</b>
<b>310 I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>458.197.181.568</b>	<b>413.660.307.016</b>
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	238.847.578.315	187.526.461.310
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	81.596.743	8.148.988.994
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	932.749.235	2.374.197.718
314 4. Phải trả người lao động		22.573.169.428	24.118.318.749
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	475.766.084	220.629.460
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	18	1.504.187.451	1.009.938.779
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	182.303.421.642	174.405.549.451
321 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	10.835.135.161	15.343.188.099
322 9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		643.577.509	513.034.456
<b>330 II. Nợ dài hạn</b>		<b>27.244.674.851</b>	<b>23.929.180.327</b>
338 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	24.200.338.652	20.320.338.652
342 2. Dự phòng phải trả dài hạn	19	2.244.336.199	2.808.841.675
343 3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		800.000.000	800.000.000
<b>400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>62.006.527.885</b>	<b>58.635.723.685</b>
<b>410 I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20</b>	<b>61.392.406.885</b>	<b>58.010.723.685</b>
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		46.973.510.000	46.973.510.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		46.973.510.000	46.973.510.000
418 2. Quỹ đầu tư phát triển		2.983.206.113	2.288.730.519
421 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.435.690.772	8.748.483.166
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.736.213.519	1.736.213.519
421b - LNST chưa phân phối năm nay		9.699.477.253	7.012.269.647
<b>430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>		<b>614.121.000</b>	<b>625.000.000</b>
431 1. Nguồn kinh phí	21	614.121.000	625.000.000
<b>440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>547.448.384.304</b>	<b>496.225.211.028</b>

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Ngô Kim Dung

Phạm Thu Hương

Phạm Minh Tuấn

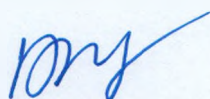


## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	1.492.249.238.762	1.500.800.243.862
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.492.249.238.762	1.500.800.243.862
11	3. Giá vốn hàng bán	24	1.386.855.235.735	1.364.807.278.002
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		105.394.003.027	135.992.965.860
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	25	20.469.331	14.655.327
22	6. Chi phí tài chính	26	15.643.507.983	15.121.672.163
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		14.113.581.047	15.060.579.588
25	7. Chi phí bán hàng	27	9.313.567.063	15.175.877.092
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	70.227.946.860	74.630.612.028
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		10.229.450.452	31.079.459.904
31	10. Thu nhập khác	29	2.423.156.304	485.760.278
32	11. Chi phí khác	30	509.120.307	17.345.759.535
40	12. Lợi nhuận khác		1.914.035.997	(16.859.999.257)
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.143.486.449	14.219.460.647
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	2.444.009.196	7.207.191.000
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>9.699.477.253</u>	<u>7.012.269.647</u>
70	16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	2.065	1.493

Người lập biểu



Ngô Kim Dung

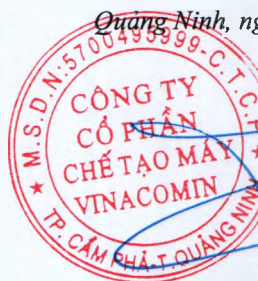
Kế toán trưởng



Phạm Thu Hương

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021

Giám đốc



Phạm Minh Tuấn

007-  
ANH  
TNHH  
4 TOÁ  
TẠI  
NINH  
QUAN

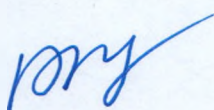
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>12.143.486.449</b>	<b>14.219.460.647</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		31.025.555.598	28.304.655.086
03	- Các khoản dự phòng		(8.080.628.432)	8.256.164.499
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(303.660)	54.551.400
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.047.655.023)	(8.114.152)
06	- Chi phí lãi vay		14.113.581.047	15.060.579.588
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>47.154.035.979</b>	<b>65.887.297.068</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(5.281.862.606)	94.744.784.455
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(48.713.328.762)	21.217.255.053
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		46.662.980.309	(123.095.166.841)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(8.898.605.677)	(3.628.087.012)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(14.113.581.047)	(15.060.579.588)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.998.886.326)	(5.187.066.074)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		3.800.000	630.600.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.293.765.000)	(3.626.350.000)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>10.520.786.870</b>	<b>31.882.687.061</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(20.310.586.725)	(27.156.602.185)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		2.042.678.459	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cô tức và lợi nhuận được chia		4.976.564	8.114.152
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(18.262.931.702)</b>	<b>(27.148.488.033)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		478.424.280.986	446.472.042.912
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(466.646.408.795)	(446.041.103.743)
36	3. Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(4.697.351.000)	(4.697.351.000)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>7.080.521.191</b>	<b>(4.266.411.831)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>(661.623.641)</b>	<b>467.787.197</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>2.876.134.347</b>	<b>2.408.347.150</b>
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	3	<b>2.214.510.706</b>	<b>2.876.134.347</b>

Người lập biểu



Ngô Kim Dung

Kế toán trưởng



Phạm Thu Hương

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021

Giám đốc



Phạm Minh Tuấn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Máy - Vinacomin là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 3675/QĐ-BCN ngày 18/12/2006 của Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5700495999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, đăng ký lần đầu ngày 31/03/2008 và đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 28/12/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại số 486 - Đường Trần Phú - Thành phố Cẩm Phả - Tỉnh Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 46.973.510.000 VND (Bằng chữ: Bốn mươi sáu tỷ, chín trăm bảy mươi ba triệu, năm trăm mười nghìn đồng), tương đương với 4.697.351 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 871 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là: 838 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Chế tạo sản phẩm cơ khí.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
- Sản xuất bi, bánh răng, hộp số, các bộ phận điều khiển và truyền chuyển động;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa các thiết bị khác;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bảo dưỡng xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Đúc sắt, thép;
- Sản xuất đầu máy xe lửa, xe điện và toa xe.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin tại Hà Nội, hoạt động kinh doanh của Chi nhánh là sản xuất, kinh doanh thương mại vật tư khai thác mỏ và xây dựng.

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### 2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

## 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

## 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại đơn vị thành viên và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

## 2.4 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này 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;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 là tỷ giá theo quy định của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

1105-  
II NHÀ  
G TY T  
KIỂM  
SC TA  
NG NIN  
T. QU

## 2.6 . Tiền

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

## 2.7 . Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình xây lắp chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, đối với sản phẩm cơ khí là chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-15 năm
- Phương tiện vận tải truyền dẫn	06-12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-12 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03-05 năm

Trong năm 2020, Công ty thực hiện trích khấu hao nhanh 1,35 lần đối với nhóm tài sản cố định là máy móc thiết bị theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Việc trích khấu hao nhanh khiến cho chi phí khấu hao trong năm tăng 6,45 tỷ đồng so với chi phí khấu hao trích theo phương pháp đường thẳng.

107-C  
IH  
IHH  
OÁN  
NG N

## 2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

## 2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

## 2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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.

## 2.13 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

## 2.14 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

## 2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## 2.16 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.



Chi phí dự phòng bảo hành sản phẩm được trích khi hàng hóa, sản phẩm được bàn giao cho khách hàng, giá trị bảo hành bằng 5% tổng giá trị hàng hóa.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Đối với các tài sản cố định được hình thành từ nguồn kinh phí tập trung do Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp (Tập đoàn TKV), Công ty thực hiện theo văn bản số 6764/THV-KTTC ngày 25/12/2018 của Tập đoàn TKV. Trong đó, nguồn hình thành nên các tài sản cố định này được phản ánh vào bên có của tài khoản 352.6 - "Chi phí tập trung đã hình thành tài sản cố định" và trình bày trên chi tiêu "Dự phòng phải trả dài hạn" (mã số 342) trên Bảng Cân đối kế toán. Hàng năm, khi tính hao mòn của những tài sản cố định này, Công ty ghi giảm số dư tài khoản 352.6 tương ứng.

## 2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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

## 2.18 . Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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



**2.19 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

**2.20 . Chi phí tài chính**

Chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái và được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp****a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

**b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành**

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

**2.22 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản 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 việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

**2.23 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

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

**2.24 . Thông tin bộ phận**

Do hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là sản xuất, kinh doanh sản phẩm cơ khí và diễn ra trên lãnh thổ Miền Bắc nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.



**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	154.740.096	401.940.488
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.059.770.610	2.474.193.859
	<b>2.214.510.706</b>	<b>2.876.134.347</b>

**4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
- Công ty Than Dương Huy - TKV	13.875.199.356	-	8.517.965.352	-
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	41.624.014.562	-	54.789.909.676	-
- Ban Quản lý Dự án Nhà máy Tuyển than Khe Châm - Vinacomin	12.174.750.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	30.583.633.509	-	5.894.019.640	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mỏ và Đóng tàu - TKV	36.236.728.557	-	39.299.409.841	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	79.145.573.019	(13.500.197.419)	92.316.578.124	(13.488.713.247)
	<b>213.639.899.003</b>	<b>(13.500.197.419)</b>	<b>200.817.882.633</b>	<b>(13.488.713.247)</b>
<b>b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>150.769.832.612</b>	<b>-</b>	<b>131.390.567.579</b>	<b>-</b>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)</i>				

**5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thiết bị Đông Á	-	-	5.325.300.000	-
- Công ty Cổ phần Đào tạo AMES - Chi nhánh Quảng Ninh	285.120.000	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	-	-	142.000.000	-
	<b>285.120.000</b>	<b>-</b>	<b>5.467.300.000</b>	<b>-</b>

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu Công ty Than Nam Mẫu - TKV	19.291.441.000	(19.291.441.000)	19.291.441.000	(19.291.441.000)
- Bảo hiểm trích theo lương phải thu người lao động	26.683.793	-	20.916.673	-
- Tạm ứng	344.964.100	-	304.247.730	-
- Phải thu khác	1.396.411.911	-	618.347.040	-
	<b>21.059.500.804</b>	<b>(19.291.441.000)</b>	<b>20.234.952.443</b>	<b>(19.291.441.000)</b>
<b>Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan</b>	<b>19.291.441.000</b>	<b>(19.291.441.000)</b>	<b>19.291.441.000</b>	<b>(19.291.441.000)</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)

**7 . NỢ XẤU**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:				
- Công ty Xây lắp điện Nam Hà	88.820.405	-	88.820.405	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Đại Mỗ	1.205.846.195	-	1.205.846.195	-
- Tập đoàn Công nghệ Kinh tế Quốc tế Thượng Hải Trung Quốc (SFECO)	9.303.502.201	-	9.333.833.114	-
- Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa	2.515.645.000	-	2.515.645.000	-
- Công ty TNHH 1TV Thái Thịnh	139.383.618	-	139.383.618	41.815.085
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	19.291.441.000	-	19.291.441.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hà Nội	247.000.000	-	247.000.000	-
	<b>32.791.638.419</b>	<b>-</b>	<b>32.821.969.332</b>	<b>41.815.085</b>

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	90.196.476.812	(75.172.134)	55.353.621.545	(3.483.971.487)
- Công cụ, dụng cụ	1.025.945.024	(45.788.181)	1.335.351.797	(221.048.494)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	30.890.842.600	-	22.290.872.168	-
- Thành phẩm	20.279.246.741	-	14.896.288.905	-
- Hàng hóa	357.505.000	-	160.553.000	-
	<b>142.750.016.177</b>	<b>(120.960.315)</b>	<b>94.036.687.415</b>	<b>(3.705.019.981)</b>

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 120.960.315 đồng.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0 đồng.

**9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Dự án Đầu tư hiện đại hóa thiết bị công nghệ	84.349.673	-
- Dự án Đầu tư duy trì và phát triển sản xuất 2019 - 2020	78.028.250	-
	<b>162.377.923</b>	<b>-</b>

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

(Xem chi tiết tại Phụ lục 01)

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
Số dư đầu năm	406.947.896	116.496.274	523.444.170
- Mua trong năm	1.705.000.000	-	1.705.000.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2.111.947.896</b>	<b>116.496.274</b>	<b>2.228.444.170</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	305.778.947	116.496.274	422.275.221
- Khấu hao trong năm	297.954.338	-	297.954.338
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>603.733.285</b>	<b>116.496.274</b>	<b>720.229.559</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	101.168.949	-	101.168.949
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>1.508.214.611</b>	<b>-</b>	<b>1.508.214.611</b>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 333.444.170 đồng.

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ	1.824.370.165	2.342.229.344
- Chi phí mua lịch tết	231.000.000	-
- Phí bảo hiểm	112.962.671	146.318.730
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định chờ phân bổ	5.070.679.167	2.847.085.370
- Các khoản khác	248.468.845	275.966.787
	<b>7.487.480.848</b>	<b>5.611.600.231</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	67.958.333	491.875.000
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chờ phân bổ	19.547.448.029	12.100.806.302
	<b>19.615.406.362</b>	<b>12.592.681.302</b>

**13 . CÁC KHOẢN VAY**

(Xem chi tiết tại Phụ lục 02)

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Tổng Công ty Khoáng sản - TKV	2.050.170.124	2.050.170.124	14.310.579.714	14.310.579.714
- Công ty Cổ phần Thép Đức Anh Hải Phòng	7.504.967.505	7.504.967.505	3.647.847.390	3.647.847.390
- Công ty Cổ phần Thép Thương mại Hải Phòng	7.129.627.450	7.129.627.450	2.486.163.460	2.486.163.460
- Công ty Cổ phần Khoáng sản và Thương mại Thái Nguyên	54.427.917.663	54.427.917.663	45.361.645.437	45.361.645.437
- Công ty Cổ phần Vật tư - TKV	13.394.908.376	13.394.908.376	5.023.839.656	5.023.839.656
- Phải trả các đối tượng khác	154.339.987.197	154.339.987.197	116.696.385.653	116.696.385.653
	<b>238.847.578.315</b>	<b>238.847.578.315</b>	<b>187.526.461.310</b>	<b>187.526.461.310</b>
<b>b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>22.653.592.874</b>	<b>22.653.592.874</b>	<b>25.555.056.375</b>	<b>25.555.056.375</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)



**15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công ty Cổ phần thép Hòa phát Hải Dương	-	1.305.336.384
- Ban quản lý Dự án nhà máy Tuyển than Khe Châm - Vinacomin	-	6.750.500.000
- Công ty Xây dựng và Thương mại	32.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Cơ khí 17	19.650.000	-
- Các đối tượng khác	29.946.743	93.152.610
	<b>81.596.743</b>	<b>8.148.988.994</b>

Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan  
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)

-	<b>6.750.500.000</b>
---	----------------------

**16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

(Xem chi tiết tại Phụ lục 03)

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí kiểm toán năng lượng năm 2019	-	214.856.660
- Trích trước chi phí vận chuyển thiết bị	287.888.010	-
- Trích trước tiền chăm sóc cây cảnh quý 4 năm 2020	29.520.000	-
- Các khoản trích trước khác	158.358.074	5.772.800
	<b>475.766.084</b>	<b>220.629.460</b>

**18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Cổ tức phải trả	57.284.100	57.284.100
- Quỹ văn hóa xã hội	389.391.446	383.209.892
- Trợ cấp thôi việc phải trả cho người lao động	3.446.625	-
- Quỹ 2% ốm đau, thai sản	32.667.100	32.667.100
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn	163.897.455	-
- Các khoản đặt cọc bảo lãnh	285.200.000	150.432.440
- Nhận ký quỹ, ký cược	40.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	532.300.725	386.345.247
	<b>1.504.187.451</b>	<b>1.009.938.779</b>

**19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	10.835.135.161	15.343.188.099
	<b>10.835.135.161</b>	<b>15.343.188.099</b>

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí tập trung hình thành tài sản cố định (*)	2.244.336.199	2.808.841.675
	<b>2.244.336.199</b>	<b>2.808.841.675</b>

(\*) Chi phí tập trung hình thành tài sản cố định của Công ty tại thời điểm 31/12/2020 là giá trị còn lại của tài sản cố định hình thành từ nguồn vốn môi trường tập trung của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam - Hệ thống xử lý khói bụi công đoạn đúc với nguyên giá 5.645.054.785 đồng, hao mòn lũy kế đến thời điểm 31/12/2020 là 3.400.718.586 đồng.

**20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

(Xem chi tiết tại Phụ lục 04)

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	19.251.000.000	40,98	19.251.000.000	40,98
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	-	-	3.580.000.000	7,62
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Hải Đăng	3.580.000.000	7,62	-	-
- Các Cổ đông khác	24.142.510.000	51,40	24.142.510.000	51,40
	<b>46.973.510.000</b>	<b>100,00</b>	<b>46.973.510.000</b>	<b>100,00</b>

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	46.973.510.000	46.973.510.000
- Vốn góp cuối năm	46.973.510.000	46.973.510.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận</b>		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	57.284.100	57.284.100
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	4.697.351.000	4.697.351.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	4.697.351.000	4.697.351.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	4.697.351.000	4.697.351.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	4.697.351.000	4.697.351.000
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	57.284.100	57.284.100

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.697.351	4.697.351
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	4.697.351	4.697.351
- Cổ phiếu phổ thông	4.697.351	4.697.351
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.697.351	4.697.351
- Cổ phiếu phổ thông	4.697.351	4.697.351

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

11110:  
CHÍNH  
CÔNG TY  
KIỂM  
AASC  
QUẢNG  
G-T

e) Các quỹ của Công ty		31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
-	Quỹ đầu tư phát triển	2.983.206.113	2.288.730.519
		<b>2.983.206.113</b>	<b>2.288.730.519</b>
<b>21 . NGUỒN KINH PHÍ</b>			
		Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
	Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	625.000.000	-
	Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	625.000.000
	Chi sự nghiệp	(10.879.000)	-
		<b>614.121.000</b>	<b>625.000.000</b>
<b>22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG</b>			
<b>a) Cam kết thuê hoạt động</b>			
<p>Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại thành phố Cẩm Phả, tỉnh Quảng Ninh để sử dụng với mục đích sản xuất kinh doanh từ năm 2013 đến năm 2043. Diện tích khu đất thuê là 198.985,2 m2. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn theo quy định hiện hành của Nhà nước.</p>			
<b>b) Tài sản nhận giữ hộ</b>			
<p>Công ty nhận giữ hộ vật tư hàng hóa cho Xí nghiệp Tư doanh Cán Thép Hoàng Lê với giá trị là 319.985.000 đồng.</p>			
<b>c) Ngoại tệ các loại</b>			
		31/12/2020	01/01/2020
-	USD	2.978,75	2.978,75
<b>23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>			
		Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
	Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.492.249.238.762	1.500.800.243.862
		<b>1.492.249.238.762</b>	<b>1.500.800.243.862</b>
<b>Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan</b>		<b>842.959.907.140</b>	<b>787.894.622.294</b>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)</i>			

-007-  
 ANH  
 TNHH  
 : TOÁN  
 AI  
 INH  
 UANG

**24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	1.390.439.295.401	1.364.214.577.256
Dự phòng (Hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	(3.584.059.666)	592.700.746
	<b><u>1.386.855.235.735</u></b>	<b><u>1.364.807.278.002</u></b>

**25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.976.564	8.114.152
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	15.492.767	6.541.175
	<b><u>20.469.331</u></b>	<b><u>14.655.327</u></b>

**26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	14.113.581.047	15.060.579.588
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.542.143.842	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	15.189.107	61.092.575
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	(27.406.013)	-
	<b><u>15.643.507.983</u></b>	<b><u>15.121.672.163</u></b>

**27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.054.520.355	9.646.193.534
Chi phí khác bằng tiền	4.767.099.646	2.938.654.784
Chi phí dự phòng (Hoàn nhập dự phòng) bảo hành sản phẩm	(4.508.052.938)	2.591.028.774
	<b><u>9.313.567.063</u></b>	<b><u>15.175.877.092</u></b>

**28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.214.612.055	3.846.529.831
Chi phí nhân công	26.655.217.926	24.151.416.416
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.299.206.516	3.003.975.974
Chi phí dự phòng	11.484.172	5.072.434.979
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.165.315.889	5.187.642.940
Chi phí khác bằng tiền	32.882.110.302	33.368.611.888
	<b><u>70.227.946.860</u></b>	<b><u>74.630.612.028</u></b>



**29 . THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tiền phạt thu được	-	12.478.496
Thu từ việc cho thuê địa điểm đặt ATM	72.000.000	63.000.000
Thu nhập cho thuê nhà	71.599.999	76.800.000
Thu thanh lý tài sản	2.135.752.920	-
Thu nhập cho thuê máy xúc lật hông	-	245.502.357
Thu nhập khác	143.803.385	87.979.425
	<b>2.423.156.304</b>	<b>485.760.278</b>

**30 . CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá trị còn lại của tài sản cố định	93.074.461	-
Sửa chữa nhà tập thể công nhân	290.918.748	27.466.364
Chi phí trông coi trạm ATM	19.200.000	19.200.000
Phạt chậm tiến độ hợp đồng EPC dự án Vàng Danh	-	14.844.701.826
Phạt chậm tiến độ hợp đồng 3036 máy khoan xoay cầu T13 Cọc Sáu	-	10.228.007
Khấu hao máy xúc lật hông cho thuê	-	214.965.476
Truy thu thuế, phạt và chậm nộp thuế	35.529.744	2.157.205.619
Chi phí khác	70.397.354	71.992.243
	<b>509.120.307</b>	<b>17.345.759.535</b>

**31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	12.143.486.449	14.219.460.647
Các khoản điều chỉnh tăng	76.559.533	12.164.517.676
- Tiền phạt chậm nộp thuế TNDN	19.157.877	9.645.720.500
- Các khoản chi phí không hợp lý khác	57.401.656	2.518.797.176
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(8.169.542.846)
- Thu nhập từ dự án Vàng Danh cơ quan thuế đã tính thuế TNDN theo biên bản thanh tra thuế	-	(8.169.542.846)
Thu nhập chịu thuế TNDN	12.220.045.982	18.214.435.477
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)</b>	<b>2.444.009.196</b>	<b>3.642.887.095</b>
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	3.564.303.905
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	2.286.128.387	266.003.461
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(3.998.886.326)	(5.187.066.074)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm</b>	<b>731.251.257</b>	<b>2.286.128.387</b>

**32 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.699.477.253	7.012.269.647
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.699.477.253	7.012.269.647
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.697.351	4.697.351
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2.065</b>	<b>1.493</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.223.327.783.939	1.191.955.641.937
Chi phí nhân công	119.914.495.084	115.368.153.071
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.025.555.598	28.089.689.610
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.020.823.383	25.660.917.971
Chi phí khác bằng tiền	67.305.426.789	65.236.505.181
	<b>1.468.594.084.793</b>	<b>1.426.310.907.770</b>

**34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.214.510.706	-	2.876.134.347	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	234.699.399.807	(32.791.638.419)	221.052.835.076	(32.780.154.247)
	<b>236.913.910.513</b>	<b>(32.791.638.419)</b>	<b>223.928.969.423</b>	<b>(32.780.154.247)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	206.503.760.294	194.725.888.103
Phải trả người bán, phải trả khác	240.351.765.766	188.536.400.089
Chi phí phải trả	475.766.084	220.629.460
	<b>447.331.292.144</b>	<b>383.482.917.652</b>



Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do 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 lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. 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.

**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 không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.214.510.706	-	-	2.214.510.706
Phải thu khách hàng, phải thu khác	201.907.761.388	-	-	201.907.761.388
	<u>204.122.272.094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>204.122.272.094</u>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.876.134.347	-	-	2.876.134.347
Phải thu khách hàng, phải thu khác	188.272.680.829	-	-	188.272.680.829
	<u>191.148.815.176</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191.148.815.176</u>



**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 khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Vay và nợ	182.303.421.642	24.200.338.652	-	206.503.760.294
Phải trả người bán, phải trả khác	240.351.765.766	-	-	240.351.765.766
Chi phí phải trả	475.766.084	-	-	475.766.084
	<u>423.130.953.492</u>	<u>24.200.338.652</u>	<u>-</u>	<u>447.331.292.144</u>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	174.405.549.451	20.320.338.652	-	194.725.888.103
Phải trả người bán, phải trả khác	188.536.400.089	-	-	188.536.400.089
Chi phí phải trả	220.629.460	-	-	220.629.460
	<u>363.162.579.000</u>	<u>20.320.338.652</u>	<u>-</u>	<u>383.482.917.652</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

**a) Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	478.424.280.986	446.472.042.912

**b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	466.646.408.795	446.041.103.743

**36 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
<b>Doanh thu</b>		<b>842.959.907.140</b>	<b>787.894.622.294</b>
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - TKV	(*)	41.829.000	49.106.100
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	(*)	33.485.385.842	22.060.490.393
- Tổng Công ty Khoáng sản - TKV	(*)	16.718.411.634	19.946.486.911
- Tổng Công ty Công nghiệp Mỏ Việt Bắc TKV	(*)	268.638.614	175.500.000
- Công ty Than Uông Bí - TKV	(*)	1.324.557.489	1.180.000.000
- Tổng công ty Hóa chất mỏ - Vinacomin	(*)	-	167.600.000
- Công ty TNHH ITV Môi trường - TKV	(*)	24.024.200	(32.302.260)
- Công ty Than Thống Nhất - TKV	(*)	72.111.093.493	73.468.911.525
- Công ty Than Dương Huy - TKV	(*)	98.635.610.829	86.354.464.547
- Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin	(*)	79.890.036.407	61.092.075.549
- Công ty Than Khe Châm - TKV	(*)	99.494.561.156	81.937.528.386
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	(*)	46.179.632.278	49.273.767.043
- Công ty Than Hạ Long - TKV	(*)	113.207.836.218	106.957.730.031
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	(*)	2.581.200.000	1.519.999.698
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	(*)	-	9.387.442.261
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	(*)	2.420.000.000	39.793.962.398
- Viện Cơ khí Năng lượng và Mỏ - Vinacomin	(*)	44.500.000	367.433.073
- Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	(*)	2.465.714.320	2.952.046.762
- Công ty Cổ phần Than Tây Nam đá mài - Vinacomin	(*)	2.971.436.299	14.678.370.102
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	(*)	15.300.000	18.040.000
- Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	(*)	-	23.117.967
- Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin	(*)	5.349.403.483	8.809.982.685
- Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu - Vinacomin	(*)	32.164.865.691	33.763.169.078
- Công ty Cổ phần Than Đèo Nai - Vinacomin	(*)	12.791.185.781	22.680.523.402
- Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	(*)	39.973.407.239	30.980.445.377
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	(*)	14.617.066.506	12.065.394.848

	Mối quan hệ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	(*)	70.394.640.803	69.540.782.662
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	(*)	1.300.000.000	252.000.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	Công ty liên kết của cổ đông có ảnh hưởng đáng kể	-	1.762.480.000
- Công ty Cổ phần Cơ điện Ưông Bí - Vinacomin	(*)	31.889.852.005	35.213.576.756
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	(*)	247.803.000	1.454.497.000
- Ban quản lý Dự án Nhà máy tuyển than Khe Châm - Vinacomin	(*)	60.895.454.545	-
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Ô tô - Vinacomin	(*)	500.000	-
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	(*)	1.455.960.308	-

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Mối quan hệ	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		<b>150.769.832.612</b>	<b>131.390.567.579</b>
- Ban Quản lý dự án tổ hợp Bauxit Lâm Đồng	(*)	151.432.181	151.432.181
- Công ty Than Hạ Long - TKV	(*)	5.353.987.866	5.825.368.019
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	(*)	-	717.590.298
- Công ty Than Khe Châm - TKV	(*)	6.500.873.640	2.764.169.369
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	(*)	2.253.384.851	3.455.789.341
- Công ty Than Thống Nhất - TKV	(*)	6.252.850.089	3.010.621.093
- Công ty Cổ phần Cơ điện Ưông Bí - Vinacomin	(*)	4.106.613.490	2.882.256.291
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	Công ty liên kết của cổ đông có ảnh hưởng đáng kể	492.795.997	1.646.651.997
- Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	(*)	83.600.000	-
- Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	(*)	30.583.633.509	5.894.019.640
- Công ty Cổ phần Than Cọc Sâu - Vinacomin	(*)	5.587.510.245	7.389.225.486
- Công ty Cổ phần Than Đèo Nai - Vinacomin	(*)	598.079.611	1.164.912.368
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	(*)	6.502.438.054	3.390.885.899
- Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin	(*)	1.301.720.892	3.695.017.767
- Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin	(*)	4.002.789.283	3.677.292.283
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	(*)	-	1.261.759.310
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - TKV	(*)	1.601.556.339	6.175.981
- Công ty Than Na Dương - VVMI	(*)	-	21.450.000

	Mối quan hệ	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	(*)	2.150.216.286	6.822.965.359
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - TKV	(*)	18.604.639	25.537.939
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	(*)	41.624.014.562	54.789.909.676
- Công ty Cổ phần Than Tây Nam Đá Mài - Vinacomin	(*)	-	4.405.180.851
- Công ty Than Dương Huy - TKV	(*)	13.875.199.356	8.517.965.352
- Công ty Cổ phần Cromit Cô Định Thanh Hóa - TKV	(*)	2.515.645.000	2.515.645.000
- Tổng Công ty Điện lực - TKV	(*)	-	628.215
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	(*)	1.420.319.500	83.709.500
- Công ty Than Uông Bí - TKV	(*)	76.013.238	649.000.000
- Chi nhánh Mỏ tuyển đồng Sin Quyển, Lào Cai - Vimico	(*)	-	6.027.071.186
- Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	(*)	111.803.984	518.339.843
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	(*)	-	79.997.335
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	(*)	1.430.000.000	-
- Ban Quản lý Dự án Nhà máy Tuyển than Khe Châm - Vinacomin	(*)	12.174.750.000	-
<b>Phải thu khác ngắn hạn</b>		<b>19.291.441.000</b>	<b>19.291.441.000</b>
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	(*)	19.291.441.000	19.291.441.000
<b>Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>		<b>22.653.592.874</b>	<b>25.555.056.375</b>
- Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	(*)	4.672.527.599	4.470.789.409
- Viện Khoa học Công nghệ mỏ - Vinacomin	(*)	107.079.382	107.079.382
- Viện Cơ khí Năng lượng và Mỏ - Vinacomin	(*)	1.321.154.931	1.359.478.012
- Công ty Cổ phần Vật tư - TKV	(*)	13.394.908.376	5.023.839.656
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Than - Vinacomin	(*)	289.810.510	37.201.010
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	(*)	478.877.952	52.871.666
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Ô tô - Vinacomin	(*)	55.507.100	59.400.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng - VVMI	(*)	233.556.400	-
- Tổng Công ty Khoáng sản - TKV	(*)	2.050.170.124	14.310.579.714
- Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc - TKV	(*)	50.000.500	118.332.500
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư mỏ và Công nghiệp	(*)	-	15.485.026
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		<b>-</b>	<b>6.750.500.000</b>
- Ban Quản lý dự án Nhà máy Tuyển than Khe Châm - Vinacomin	(*)	-	6.750.500.000

(Ghi chú (\*): Đơn vị thành viên của cổ đông có ảnh hưởng đáng kể)



Thu nhập của các thành viên Ban Giám đốc, Hội đồng Quản trị, Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
		<b>2.050.770.657</b>	<b>2.194.196.772</b>
Ông: Nguyễn Văn Từ	Chủ tịch HĐQT	87.094.000	83.519.000
Ông: Nguyễn Anh Chung	Thành viên HĐQT	83.424.000	80.124.000
Ông: Phạm Minh Tuấn	Giám đốc/Thành viên HĐQT	452.977.384	476.743.366
Ông: Bùi Xuân Hạnh	Phó Giám đốc/Thành viên HĐQT	398.241.213	423.806.480
Ông: Lê Việt Sự	Phó Giám đốc/Thành viên HĐQT	397.157.876	429.133.333
Ông: Tăng Bá Khang	Phó Giám đốc/Thành viên HĐQT	334.209.082	367.625.621
Bà: Phạm Thu Hương	Kế toán trưởng	297.667.102	333.244.972

**38 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

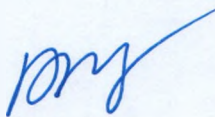
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC tại Quảng Ninh kiểm toán.

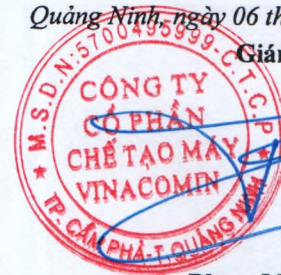
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quảng Ninh, ngày 06 tháng 03 năm 2021

Giám đốc





Ngô Kim Dung

Phạm Thu Hương

Phạm Minh Tuấn



**PHỤ LỤC SỐ 01: TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	191.028.717.910	285.783.919.359	76.627.024.841	9.897.620.804	563.337.282.914
- Mua trong năm	-	3.911.221.487	10.429.821.042	-	14.341.042.529
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.220.945.953)	(2.673.541.938)	(1.169.317.184)	(17.063.805.075)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>191.028.717.910</b>	<b>276.474.194.893</b>	<b>84.383.303.945</b>	<b>8.728.303.620</b>	<b>560.614.520.368</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	122.229.920.122	176.560.233.534	66.638.792.829	9.323.997.436	374.752.943.921
- Khấu hao trong năm	5.741.986.761	21.510.565.362	3.268.727.985	206.321.152	30.727.601.260
- Hao mòn trong năm	-	564.505.476	-	-	564.505.476
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.220.945.953)	(2.673.541.938)	(1.169.317.184)	(17.063.805.075)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>127.971.906.883</b>	<b>185.414.358.419</b>	<b>67.233.978.876</b>	<b>8.361.001.404</b>	<b>388.981.245.582</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	68.798.797.788	109.223.685.825	9.988.232.012	573.623.368	188.584.338.993
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>63.056.811.027</b>	<b>91.059.836.474</b>	<b>17.149.325.069</b>	<b>367.302.216</b>	<b>171.633.274.786</b>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 143.404.620.760 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 214.847.556.840 đồng.

**PHỤ LỤC SỐ 02: CÁC KHOẢN VAY**

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- <b>Vay ngắn hạn</b>	<b>158.989.934.151</b>	<b>158.989.934.151</b>	<b>463.524.975.486</b>	<b>450.556.838.995</b>	<b>171.958.070.642</b>	<b>171.958.070.642</b>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả <sup>(1)</sup>	90.164.761.195	90.164.761.195	183.675.059.966	209.873.894.587	63.965.926.574	63.965.926.574
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Quảng Ninh <sup>(2)</sup>	67.855.172.956	67.855.172.956	277.959.915.520	239.842.944.408	105.972.144.068	105.972.144.068
Vốn vay đối tượng khác <sup>(3)</sup>	970.000.000	970.000.000	1.890.000.000	840.000.000	2.020.000.000	2.020.000.000
- <b>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>15.415.615.300</b>	<b>15.415.615.300</b>	<b>10.345.351.000</b>	<b>15.415.615.300</b>	<b>10.345.351.000</b>	<b>10.345.351.000</b>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả <sup>(4)</sup>	7.636.435.300	7.636.435.300	10.345.351.000	7.636.435.300	10.345.351.000	10.345.351.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	7.779.180.000	7.779.180.000	-	7.779.180.000	-	-
	<b>174.405.549.451</b>	<b>174.405.549.451</b>	<b>473.870.326.486</b>	<b>465.972.454.295</b>	<b>182.303.421.642</b>	<b>182.303.421.642</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả <sup>(4)</sup>	27.956.773.952	27.956.773.952	14.899.305.500	8.310.389.800	34.545.689.652	34.545.689.652
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	7.779.180.000	7.779.180.000	-	7.779.180.000	-	-
	<b>35.735.953.952</b>	<b>35.735.953.952</b>	<b>14.899.305.500</b>	<b>16.089.569.800</b>	<b>34.545.689.652</b>	<b>34.545.689.652</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(15.415.615.300)	(15.415.615.300)	(10.345.351.000)	(15.415.615.300)	(10.345.351.000)	(10.345.351.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<b>20.320.338.652</b>	<b>20.320.338.652</b>			<b>24.200.338.652</b>	<b>24.200.338.652</b>

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

**1. Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả**

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 804004238372/2020-HĐCVHM/NHCT302-CTM ký kết ngày 30/10/2020 giữa Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả:

- Thời hạn vay tối đa 06 tháng theo từng lần giải ngân, thời hạn duy trì hạn mức 1 năm.
- Lãi suất thả nổi theo từng lần giải ngân.
- Mục đích vay vốn: Vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2020 là 63.965.926.574 đồng.

**2. Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Quảng Ninh**

Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2019/2145808/HĐTD ký kết ngày 05/08/2019 giữa Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả:

- Thời hạn vay tối đa 06 tháng theo từng lần giải ngân, thời hạn duy trì hạn mức 1 năm.
- Lãi suất thả nổi theo từng lần giải ngân.
- Mục đích: Vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2020 là 105.972.144.068 đồng.

**3. Vay vốn của các đối tượng khác**

Khoản vay giữa Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin với cán bộ công nhân viên trong Công ty:

- Thời hạn vay  $\geq$  06 tháng.
- Lãi suất vay 6%/năm.
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2020 là 2.020.000.000 đồng;

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:**

**4. Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả**

Công ty có 10 Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Cẩm Phả với các điều khoản như sau:

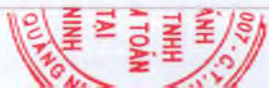
- Thời hạn vay từ 36 - 60 tháng.
- Lãi suất thả nổi theo từng thời điểm của Ngân hàng.
- Mục đích vay để thanh toán các khoản chi phí vay hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện Dự án: Phục hồi tài sản cố định năm 2016; Đầu tư duy trì và phát triển sản xuất năm 2015 - 2016; Đầu tư phương tiện vận tải, nâng tải phục vụ sản xuất; Nâng cấp hệ thống điện, khí nén; Phục hồi tài sản cố định năm 2017; Đầu tư duy trì và phát triển sản xuất năm 2017 - 2018; Phục hồi tài sản cố định năm 2018; Nâng cao năng lực sản xuất kết cấu thép; Phục hồi tài sản cố định năm 2019; Đầu tư duy trì phát triển sản xuất năm 2019 - 2020;
- Số dư nợ gốc vay tại thời điểm 31/12/2020 là 34.545.689.652 đồng; Trong đó nợ gốc vay đến hạn trả trong 12 tháng tiếp theo là 10.345.351.000 đồng.



**PHỤ LỤC SỐ 03: THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	56.977.397	9.840.023.833	9.738.563.642	-	158.437.588
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.286.128.387	2.444.009.196	3.998.886.326	-	731.251.257
- Thuế thu nhập cá nhân	-	25.591.934	768.760.429	772.229.310	-	22.123.053
- Thuế tài nguyên	-	-	795.850.000	795.850.000	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	1.175.533.532	1.175.533.532	-	-
- Các loại thuế khác	-	5.500.000	39.529.744	24.092.407	-	20.937.337
	-	<b>2.374.197.718</b>	<b>15.063.706.734</b>	<b>16.505.155.217</b>	-	<b>932.749.235</b>

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



**PHỤ LỤC SỐ 04: BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>46.973.510.000</b>	<b>2.288.730.519</b>	<b>9.638.685.339</b>	<b>58.900.925.858</b>
Lãi trong năm trước	-	-	7.012.269.647	7.012.269.647
Phân phối lợi nhuận	-	-	(7.902.471.820)	(7.902.471.820)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>46.973.510.000</b>	<b>2.288.730.519</b>	<b>8.748.483.166</b>	<b>58.010.723.685</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>46.973.510.000</b>	<b>2.288.730.519</b>	<b>8.748.483.166</b>	<b>58.010.723.685</b>
Lãi trong năm nay	-	-	9.699.477.253	9.699.477.253
Phân phối lợi nhuận (*)	-	694.475.594	(7.012.269.647)	(6.317.794.053)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>46.973.510.000</b>	<b>2.983.206.113</b>	<b>11.435.690.772</b>	<b>61.392.406.885</b>

(\*) Công ty thực hiện Phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ngày 17 tháng 04 năm 2020, cụ thể như sau:

	Số tiền	
<b>Kết quả kinh doanh sau thuế</b>	<b>7.012.269.647</b>	<b>đồng</b>
1. Chia cổ tức	4.697.351.000	đồng
2. Trích Quỹ đầu tư phát triển	694.475.594	đồng
3. Trích Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành	173.400.000	đồng
4. Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	1.447.043.053	đồng