



CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG
VA XÂY DỰNG QUẢNG NINH
Khu Hợp Thành, Phường Phương Nam,
TP. Đông Bình, Quảng Ninh
ĐT: 0333. 668.355 / Fax: 0333. 668.354

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ III NĂM 2020

- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
- Bảng Cân đối kế toán
- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ



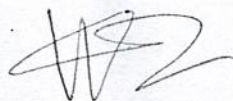
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
 Quý III năm 2020

DVT : ĐVN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III-2020		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	332.233.040.825	299.457.696.277	1.052.150.558.822	883.620.083.193
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2.915.797.366	1.545.889.001	11.718.399.029	5.974.259.473
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		329.317.243.459	297.911.807.276	1.040.432.159.793	877.645.823.720
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	297.571.510.976	280.247.258.466	891.256.631.754	806.885.265.532
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		31.745.732.483	17.664.548.810	149.175.528.039	70.760.558.188
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	81.716.004	57.775.003	84.675.778	90.989.710
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	10.738.995.718	14.164.305.938	37.475.866.248	40.688.096.853
Trong đó : - Chi phí lãi vay	23		8.935.760.418	12.147.803.638	30.026.226.818	33.992.452.236
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	1.651.882.071	1.592.632.874	4.123.138.053	7.028.524.744
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	25.386.997.630	3.274.919.350	40.643.275.307	13.649.722.473
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)	30		(5.950.426.932)	(1.309.534.349)	67.017.924.209	9.485.203.828
11. Thu nhập khác	31	VII.6	766.405.684	8.302.337.673	970.119.498	13.767.439.894
12. Chi phí khác	32	VII.7	2.479.970.012	1.614.316.803	14.312.542.944	6.085.846.076
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1.713.564.328)	6.688.020.870	(13.342.423.446)	7.681.593.818
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(7.663.991.260)	5.378.486.521	53.675.500.763	17.166.797.646
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	-	-	-	30.031.946
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(7.663.991.260)	5.378.486.521	53.675.500.763	17.136.765.700
17.1. Lợi nhuận sau thuế chia cho các cổ đông liên doanh			-	-	-	-
17.2. Lợi nhuận sau thuế chia cho các cổ đông Công ty			(7.663.991.260)	5.378.486.521	53.675.500.763	17.136.765.700
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Anh

Uông Bí, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



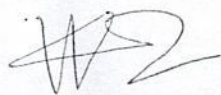
Nguyễn Ngọc Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH DỰ ÁN CSHT
Quý III năm 2020

DVT:ĐVN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III-2020		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1			-92.272.727	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		0	0	-92.272.727	0
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	38.239.731.515		38.239.731.515	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		-38.239.731.515	0	-38.332.004.242	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4				
7. Chi phí tài chính	22	VII.5				
Trong đó: - Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8				
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)	30		-38.239.731.515	0	-38.332.004.242	0
11. Thu nhập khác	31	VII.6				
12. Chi phí khác	32	VII.7				
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	0	0	0
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-38.239.731.515	0	-38.332.004.242	0
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-38.239.731.515	0	-38.332.004.242	0
17.1. Lợi nhuận sau thuế chia cho các cổ đông liên doanh						
17.2. Lợi nhuận sau thuế chia cho các cổ đông Công ty						
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Anh

Uông Bí, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Tô Ngọc Hoàng

Công ty cổ phần xi măng và xây dựng Quảng Ninh

ĐC: Khu Hợp Thành - P. Phương Nam- TP Uông Bí - T. Quảng Ninh

MÃ SỐ THUẾ :5700100263

Mẫu số : B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

(Dạng đầy đủ)

Quý III/2020

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		569,081,320,337	467,345,239,085
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,401,195,658	14,903,892,644
1. Tiền	111	VI.1	5,401,195,658	14,903,892,644
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		436,074,496,612	346,771,197,446
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	411,468,780,746	330,687,494,368
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,035,129,925	5,382,840,995
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	43,671,650,810	25,903,376,654
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(28,101,064,869)	(15,202,514,571)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		117,829,018,953	67,644,726,289
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	117,829,018,953	67,644,726,289
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,776,609,114	38,025,422,706
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	9,776,609,114	38,025,422,706
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		927,000,865,844	1,028,517,903,239
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,727,807,696	1,132,990,696
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.13	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	1,727,807,696	1,132,990,696
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		861,508,517,854	931,561,440,918
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	859,286,432,836	929,077,582,530
- Nguyên giá	222		1,795,857,917,385	1,792,933,121,348
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(936,571,484,549)	(863,855,538,818)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	2,222,085,018	2,483,858,388
- Nguyên giá	228		9,975,673,048	9,975,673,048
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7,753,588,030)	(7,491,814,660)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,804,758,682	41,324,174,021
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	38,239,731,515
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	4,804,758,682	3,084,442,506
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	9,870,215,175	11,800,900,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,424,000,000	1,424,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7,622,033,500	9,376,900,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(175,818,325)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,000,000,000	1,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		49,089,566,437	42,698,397,604
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	41,101,834,143	34,338,612,143
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		41,938,182	41,938,182
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		7,945,794,112	8,317,847,279
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14	-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1,496,082,186,181	1,495,863,142,324
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		1,304,641,263,710	1,373,335,220,616
I. Nợ ngắn hạn	310		1,098,475,627,778	1,111,116,992,725
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	356,066,476,392	391,957,292,139
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		121,010,359,364	122,029,635,707
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	93,389,678,725	53,177,664,405
4. Phải trả người lao động	314		12,076,094,843	12,241,610,350
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	12,950,766,494	16,787,836,533
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	408,073,500	769,098,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	76,908,515,317	87,047,183,118
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	425,665,663,143	427,106,672,473
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Nợ dài hạn	330		206,165,635,932	262,218,227,891
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20	2,261,850,000	2,533,899,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	4,361,225,368	4,452,134,459
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	198,102,956,233	253,958,479,442
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,439,604,331	1,273,714,990
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		191,440,922,471	122,527,921,708
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	191,440,922,471	122,527,921,708
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		387,219,090,000	371,811,090,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		387,219,090,000	371,811,090,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,582,890,480	2,753,390,480
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(1,894,390,964)	(1,894,390,964)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,113,270,078	10,113,270,078
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(206,579,937,123)	(260,255,437,886)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(260,255,437,886)	(333,759,285,011)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		53,675,500,763	73,503,847,125
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1,496,082,186,181	1,495,863,142,324

Uông Bí, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh



Tô Ngọc Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

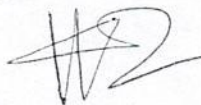
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm tới quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		53,675,500,763	17,166,797,646
2. Điều chỉnh cho các khoản			116,834,270,768	106,097,558,157
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		72,977,719,101	70,838,545,713
- Các khoản dự phòng	03		13,240,257,964	(408,690,619)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		674,742,663	1,983,421,517
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(84,675,778)	(308,170,690)
- Chi phí lãi vay	06		30,026,226,818	33,992,452,236
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		170,509,771,531	123,264,355,803
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(102,796,666,464)	1,887,797,347
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10,670,514,142)	(13,352,901,379)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(11,648,798,548)	(25,212,282,278)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		21,485,591,592	(3,407,097,509)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(29,600,842,569)	(34,529,536,828)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(1,975,378,066)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	252,935,250
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(2,408,088,865)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		37,278,541,400	44,519,803,475
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4,132,138,963)	(11,961,591,223)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	(399,160,400)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm tới quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		84,675,778	90,989,710
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-4,047,463,185	-12,269,761,913
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		15,237,500,000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		609,208,345,620	479,588,811,343
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(667,179,620,821)	(509,638,074,292)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-42,733,775,201	-30,049,262,949
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-9,502,696,986	2,200,778,613
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14,903,892,644	923,957,033
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		5,401,195,658	3,124,735,646

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Tô Ngọc Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2020

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty Cổ phần Xi Măng và Xây Dựng Quảng Ninh là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước Công ty Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh theo Quyết định số 497 ngày 04 tháng 02 năm 2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh.

2. Lĩnh vực kinh doanh :

Sản xuất vật liệu xây dựng và kinh doanh dịch vụ theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 5700100263 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 28 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 24 ngày 16 tháng 3 năm 2020

3. Ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Khai thác và thu gom than non; Xây dựng công trình công ích; Hoàn thiện công trình xây dựng; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Khai thác và thu gom than cứng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác...

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

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

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

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và phân phối xi măng. Do ảnh hưởng của thị trường tiêu thụ trong nước, chính sách thay đổi, giá các nguyên vật liệu biến động nhiều, Dây truyền sản xuất đã ổn định nhưng tiêu thụ thị trường nội địa giảm. Công ty chủ yếu xuất khẩu nên doanh thu quý này có tăng so với các quý trước nhưng hiệu quả kinh tế chưa cao.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty hoạt động theo mô hình công ty cổ phần, Trụ sở chính của Công ty tại Khu Hợp Thành, phường Phương Nam, thành phố Uông Bí, tỉnh Quảng Ninh. Vốn điều lệ của Công ty là 387.219.090.000 đồng (tương đương 38.721.909 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng)

Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy Xi măng Lam Thạch II	Uông Bí, Quảng Ninh	Sản xuất, kinh doanh xi măng

Công ty có các công ty con, công ty liên kết được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2020 bao gồm:

Tên công ty con	Vốn điều lệ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền BQ
- Công ty CP Thương Mại Sông Sinh	2,500,000,000	57.00%	57.00%

Công ty công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2020 bao gồm :

Tên công ty liên kết	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền BQ
----------------------	--------------	---------------	----------------

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Kỳ kế toán Quý 3/2020 bắt đầu từ ngày 01/07 đến ngày 30/09/2020

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng : trong ghi chép kế toán là đồng Việt nam (VNĐ)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng Chế độ kế toán Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản người mua ứng trước và ứng trước cho người bán, doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền; Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu. Đối với hoạt động xây lắp chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, đối với hoạt động sản xuất xi măng là chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

- Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30
+ Máy móc, thiết bị	05 - 15
+ Phương tiện vận tải	06 - 12
+ Thiết bị văn phòng	03 - 08
+ Các tài sản khác	10 - 30
+ Quyền sử dụng đất	10 - 30

- TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng xây dựng.

- Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng;

- Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

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

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

Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất than được phân bổ căn cứ theo sản lượng khai thác than trong kỳ và sản lượng than khai thác theo khoản thăm dò.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

b) Việc phân loại các khoản phải trả là: phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác.

c) Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

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

đ) Kế toán phải xác định các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính.

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

a) Được phản ánh qua các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

b) Doanh nghiệp theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

c) Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

d) Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

e) Doanh nghiệp hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết nguyên tệ v.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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 nghiệp vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính hoặc tại ngày kết thúc giữa niên độ

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu chưa thực hiện 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; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cung cấp dịch vụ;

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.
- **Doanh thu hoạt động tài chính;**
- + Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- + Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- **Doanh thu hợp đồng xây dựng.**
- + Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành. Công ty ghi nhận doanh thu theo nguyên tắc sau: Doanh thu được ghi nhận khi có quyết toán công trình hoàn thành theo từng giai đoạn và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán theo quyết toán đó.
 - + Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán (được khách hàng chấp nhận nếu quy định điều khoản này trong hợp đồng xây dựng) được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.
 - + Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này phát sinh.
 - + Khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng, khoản lỗ ước tính được ghi nhận ngay vào chi phí.

- Thu nhập khác

- + Thu nhập khác quy định theo Chuẩn mực kế toán số 14 (Ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001) bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ; Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; Thu tiền bảo hiểm được bồi thường; Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; Các khoản thu khác.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- a) Các khoản giảm trừ doanh thu phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.
- b) Kế toán phải theo dõi chi tiết chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại cho từng khách hàng và từng loại hàng bán, như: bán hàng (sản phẩm, hàng hoá), cung cấp dịch vụ. Cuối kỳ, kết chuyển toàn bộ sang tài khoản 511 - "Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" để xác định doanh thu thuần của khối lượng sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ thực tế thực hiện trong kỳ báo cáo.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

- a) Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, tài khoản này còn dùng để phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...
- b) Trường hợp doanh nghiệp là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản, khi chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ, chứng từ về các khoản chi phí liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu nhượng bán bất động sản, doanh nghiệp được trích trước một phần chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán. Khi tập hợp đủ hồ sơ, chứng từ hoặc khi bất động sản hoàn thành toàn bộ, doanh nghiệp phải quyết toán số chi phí đã trích trước vào giá vốn hàng bán.
- c) Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần
- d) Khi bán sản phẩm, hàng hoá kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.
- đ) Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).
- e) Đối với 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, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hoá chưa được xác định là tiêu thụ.
- g) Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hoá mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

a) Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng

- Dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (Trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

- Chi phí bán hàng được mở chi tiết theo từng nội dung chi phí như: Chi phí nhân viên, vật liệu, bao bì, dụng cụ, đồ dùng, khấu hao TSCĐ; dịch vụ mua ngoài, chi phí bằng tiền khác. Tùy theo đặc điểm kinh doanh, yêu cầu quản lý từng ngành, từng doanh nghiệp, CP bán hàng có thể được mở thêm một số nội dung chi phí. Cuối kỳ, kế toán kết chuyển chi phí bán hàng vào bên Nợ Tài khoản 911 "Xác định kết quả kinh doanh".

b) Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

- Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

- Chi phí QL được mở chi tiết theo từng nội dung chi phí theo quy định. Tùy theo yêu cầu quản lý của từng ngành, từng doanh nghiệp. Cuối kỳ, kế toán kết chuyển chi phí bán hàng vào bên Nợ Tài khoản 911 "Xác định kết quả kinh doanh".

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tiền và các khoản tương đương tiền		Cuối quý		Đầu năm	
- Tiền mặt		520,392,481		189,728,885	
- Tiền gửi ngân hàng		4,880,803,177		14,714,163,759	
Cộng		5,401,195,658		14,903,892,644	
2. Các khoản đầu tư tài chính		Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
a/ Chứng khoán kinh doanh					
b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
b1/ Ngắn hạn					
b2/ Dài hạn		1,000,000,000			
c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		9,376,900,000		9,376,900,000	
Công ty cổ phần Núi Rùa	16%	3,390,000,000	16%	3,390,000,000	
Công ty cổ phần Xi nghiệp Than Ưông Bí	5,44 %	5,986,900,000	6%	5,986,900,000	
Đầu tư vào công ty con		1,424,000,000		1,424,000,000	
Công ty cổ phần TM Sông Sinh		1,424,000,000		1,424,000,000	
Đầu tư vào công ty liên kết					
Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30/06/2019 như sau :					
Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Hoạt động KD chính	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết	
Công ty cổ phần TM Sông Sinh	Quang Trung - Ưông Bí - Quảng Ninh	Kinh doanh thương mại, khách sạn, dịch vụ	56,96%	56,96%	
3. Phải thu của khách hàng		Cuối năm	Đầu năm		
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn		411,468,780,746	330,687,494,368		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		411,468,780,746	121,953,739,516		
+ <i>Nợ phải thu xi măng +Clinker</i>		320,101,674,619	87,590,856,675		
+ <i>Nợ phải thu Clinker</i>					
+ <i>Chuyển nhượng QSD đất các DA SCHT</i>		18,928,748,141	18,217,197,225		
+ <i>Thanh lý TSCĐ :</i>					
+ <i>Hợp.đồng nhận giao thầu than Vàng Danh</i>		27,659,544,727	16,145,685,616		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		44,778,813,259	208,733,754,852		
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn					
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)					
Công ty liên kết :					

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn TK 138,141,244				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	561,627,400		425,187,960	
- Phải thu tiền nộp trước tiền sử dụng đất DA CSHT	1,840,612,814		2,058,700,034	
- Phải thu nhà cung cấp tiền vật tư kém chất lượng				
- Phải thu tiền vật tư A cấp cho bên thi công				
- Nhà máy Xi măng Lam Thạch II tạm ứng phục vụ sản xuất kinh doanh	3,382,357,238		735,769,843	
- Các đối tượng khác tạm ứng phục vụ sản xuất kinh doanh	6,466,190,400		6,101,154,476	
- Ký quỹ, ký cược			2,336,065,770	
- Phải thu khác	31,420,862,958		14,246,498,571	
Cộng	43,671,650,810		25,903,376,654	
b/ Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	1,727,807,696		1,132,990,696	
- Phải thu khác				
Cộng	1,727,807,696		1,132,990,696	
7- Hàng tồn kho	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	90,136,282,092		55,985,748,319	
- Công cụ, dụng cụ	945,435,957		117,358,467	
- Chi phí SX, KD dở dang	4,452,789,016		11,541,619,503	
+ CP đầu tư các DA KDCSHT				
+ CP SXKD dở dang	4,452,789,016		11,541,619,503	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	30,240,306,000			
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hoá kho bảo thuế				
Cộng giá gốc hàng tồn kho	125,774,813,065		67,644,726,289	
* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ				
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
* Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
a/ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ CP đầu tư các DA KDCSHT			38,239,731,515	38,239,731,515
+ Dự án khu đô thị Thanh Sơn				
b/ Xây dựng cơ bản dở dang		Cuối năm		Đầu năm
- Mua sắm				
- XD CB	4,804,758,682	4,804,758,682	3,084,442,506	3,084,442,506
<i>Trong đó:</i>				
+ DA Bãi tập kết hàng hoá KCN Cái Lân				
+ đầu tư đường lò xi nghiệp than Ưông bí				
+ Công trình Trạm bơm nước Lam Thạch	539,581,336	539,581,336	539,581,336	539,581,336
+ Dự án đầu tư xây dựng Xưởng cơ khí Công ty (Giáp Núi Mèo)	573,632,105	573,632,105		
+ DA Cải tạo nâng cấp Cảng lam Thạch	2,498,700,753	2,498,700,753	1,245,166,165	1,245,166,165
Sửa chữa lớn TSCĐ	1,192,844,488	1,192,844,488	112,623,323	112,623,323

DA đầu tư nâng cấp hoàn thiện kết cấu hạ tầng và đổi mới quản lý vận hành Khu			451,818,182	451,818,182
DA đầu tư XD bãi đỗ xe KCN Cái Lân và Cảng Cái Lân			735,253,500	735,253,500
Công chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4,804,758,682	4,804,758,682	3,084,442,506	3,084,442,506
9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục)				
10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình (Phụ lục)				
11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phụ lục)				
12. Tăng giảm bất động sản đầu tư				
13. Chi phí trả trước		Cuối năm	Đầu năm	
a/ Ngắn hạn		9,776,609,114	38,025,422,706	
- Vật tư, công cụ dụng cụ xuất dùng				
- Các khoản khác		9,776,609,114	38,025,422,706	
<i>Trong đó :</i>				
+ CP sửa chữa lớn NMXM Lam Thạch II		9,278,710,021	28,472,645,171	
+ Tiền thuê đất KV Ưông Bí		497,899,093		
+ CP khác			9,552,777,535	
b/ Dài hạn		49,047,628,255	42,656,459,422	
- Vật tư, công cụ dụng cụ xuất dùng				
- CP dự án khai thác Mỏ sét Núi Na		12,800,245,614	9,272,312,134	
+ CP cấp quyền khai thác đá		21,034,331,140	16,938,227,464	
- Các khoản khác		15,213,051,501	16,445,919,824	
<i>Trong đó :</i>				
+ CP đường lộ chuẩn bị sản xuất				
+ CP phí đền bù GPMB hành lang an toàn nổ mìn mỏ đá Phương Nam		6,259,722,466	6,989,447,605	
+ CP phí đền bù GPMB phần cho Công ty cp Núi Rùa thuê		1,007,534,923	1,096,958,266	
+ CP thăm dò khai thác Mỏ đá Phương Nam			41,666,674	
- Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn		7,945,794,112	8,317,847,279	
14. Tài sản khác		Cuối năm	Đầu năm	
a/ Ngắn hạn				
b/ Dài hạn				
15. Vay và nợ thuê tài chính (Phụ lục 01)				
16. Phải trả người bán		Cuối năm	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	356,066,476,392	356,066,476,392	391,957,292,139	391,957,292,139
<i>Trong đó :</i>				
- Công ty CP Bao bì Hoàng Thạch	9,235,555,600	9,235,555,600	11,735,555,600	11,735,555,600
- Công ty TNHH CEMTECH Việt Nam (SIAM VINA)			13,212,389,651	13,212,389,651
- Công ty TNHH vận tải Quốc tế TTG				
- Công ty CP Núi Rùa	17,685,787,871	17,685,787,871	11,825,725,799	11,825,725,799
- Công ty TNHH Dịch Vụ TM Hoàng Anh				
- Công ty TNHH đầu tư Vawaz Việt Nam (Tô Tây)				
- Cty TNHH TM và Vận Tải Trường Thành	2,369,515,434	2,369,515,434	2,369,515,434	2,369,515,434
- Cty TNHH TM và VT Trường Thành Phát				
- Công ty Cổ phần Xi Nghiệp Than Ưông Bí	18,377,508,601	18,377,508,601	4,810,333,441	4,810,333,441
- Phải trả các đối tượng khác	308,398,108,886	308,398,108,886	348,003,772,214	348,003,772,214



a/ Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c/ Phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty liên kết :				
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a/ Phải nộp	53,177,664,405	61,113,760,721	20,901,746,401	93,389,678,725
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	11,634,551,361	32,028,631,781	41,589,000	43,621,594,142
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			
- Thuế TNDN	1,262,675,419			1,262,675,419
- Thuế tài nguyên	3,420,188,112	8,555,624,151	2,025,470,473	9,950,341,790
- Thuế nhà đất, tiền sử dụng đất	11,157,508,018	2,889,779,618	11,776,317,251	2,270,970,385
- Tiền thuê đất, thuế đất	-			
- Thuế thu nhập cá nhân	125,427,496	102,202,276	192,452,744	35,177,028
- Các loại thuế khác	17,934,600	3,000,000	20,934,600	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	25,559,379,399	17,534,522,895	6,844,982,333	36,248,919,961
b/ Phải thu		Cuối năm		Đầu năm
- Thuế GTGT hàng bán nội địa				
- Tiền thuê đất				
18. Chi phí phải trả		Cuối năm		Đầu năm
a/ Ngắn hạn		12,950,766,494		16,787,836,533
- Chi phí lãi vay phải trả		2,787,235,219		6,093,531,678
- Chi phí trích trước của dự án		10,163,531,275		10,194,304,855
- Chi phí trích trước khác				500,000,000
- Trích trước chi phí tiền lương				
b/ Dài hạn				
19. Phải trả khác		Cuối năm		Đầu năm
a/ Ngắn hạn		76,908,515,317		87,047,183,118
- Kinh phí công đoàn		885,663,792		949,278,792
- Bảo hiểm xã hội , y tế+ BHYTN		2,519,719,961		651,852,675
- Phải trả thuế TNCN + thuế trước bạ				
- Phải trả cổ tức cho các cổ đông + liên doanh		4,095,447,766		4,095,447,766
- Phải trả cổ tức cho nhà nước				
- Lãi chậm trả cổ tức cho nhà nước		1,761,877,251		1,761,877,251
- Chi phí phải trả theo quy chế khoán		689,356,970		689,356,970
- Tiền đặt cọc hợp đồng + bảo lãnh dự thầu				
- Tiền ủng hộ các quỹ				
- Nhận ký quỹ ký cược				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		66,956,449,577		78,899,369,664
b/ Dài hạn		4,361,225,368		4,452,134,459
- Phải trả các dự án đầu tư CSHT				
- Phải trả chi phí liên quan đến XD đường lò				
- Phải trả tiền góp vốn theo hợp đồng hợp tác tại XN Than Đông Triều				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		4,361,225,368		4,452,134,459
20. Doanh thu chưa thực hiện		Cuối năm		Đầu năm
a/ Ngắn hạn		408,073,500		769,098,000
- Doanh thu nhận trước				
+ Doanh thu nhận trước từ cho thuê mặt bằng		103,788,000		363,384,000
+ Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản		304,285,500		405,714,000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác				

b/ Dài hạn		2,261,850,000	2,533,899,000
- Doanh thu nhận trước		2,261,850,000	2,533,899,000
+ Doanh thu nhận trước từ cho thuê mặt bằng		1,666,364,000	1,735,556,000
+ Doanh thu nhận trước từ cho thuê đất KCN			
+ Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản		595,486,000	798,343,000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác			
25. Vốn chủ sở hữu			
a/Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (phụ lục 02)			
b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Cuối quý	Đầu năm
- Tổng công ty đầu tư và KD vốn NN (SCIC)			
- Vốn góp của các đối tượng khác		386,539,090,000	371,131,090,000
- Cổ phiếu quỹ		680,000,000	680,000,000
Cộng		387,219,090,000	371,811,090,000
c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm		371,811,090,000	371,811,090,000
+ Vốn góp tăng trong năm		15,408,000,000	
+ Vốn góp giảm trong năm			
+ Vốn góp cuối năm		387,219,090,000	371,811,090,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia trên lợi nhuận năm trước			
d/ Cổ phiếu		Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		38,721,909	37,181,109
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		38,721,909	37,181,109
+ Cổ phiếu phổ thông		38,721,909	37,181,109
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Cổ phiếu quỹ		68,000	68,000
+ Cổ phiếu phổ thông		68,000	68,000
+ Cổ phiếu ưu đãi			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		38,653,909	37,113,109
+ Cổ phiếu phổ thông		38,653,909	37,113,109
+ Cổ phiếu ưu đãi			
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000VNĐ/cổ phiếu</i>			
d/ Các Quỹ của Công ty		Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		10,113,270,078	10,113,270,078
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
- Quỹ khác thuộc Vốn CSH			
27. Chênh lệch tỷ giá		Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh thanh toán trả gốc vay ngoại tệ trong kỳ			
+ Chênh lệch tăng			
+ Chênh lệch giảm			
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ trong kỳ			
+ Chênh lệch tăng			
+ Chênh lệch giảm			

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty		Giá trị ghi sổ kế toán		
	30/9/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,401,195,658		14,903,892,644	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	456,868,239,252		357,723,861,718	
Các khoản cho vay	0		0	
Đầu tư ngắn hạn	-		-	
Đầu tư dài hạn	9,870,215,175		11,800,900,000	
Cộng	472,139,650,085		384,428,654,362	
Nợ phải trả tài chính				
		Giá trị sổ kế toán		
		30/09/2020	01/01/2020	
		VND	VND	
Vay và nợ		623,768,619,376	681,065,151,915	
Phải trả người bán, phải trả khác		437,336,217,077	483,456,609,716	
Chi phí phải trả		12,950,766,494	16,787,836,533	
Cộng		1,074,055,602,947	1,181,309,598,164	
<p>Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 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.</p>				
Quản lý rủi ro tài chính				
<p>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.</p>				
Rủi ro thị trường				
<p>Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.</p>				
Rủi ro về tỷ giá hối đoái:				
<p>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.</p>				
Rủi ro về lãi suất:				
<p>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.</p>				

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, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,401,195,658			5,401,195,658
Phải thu của khách hàng, phải thu khác	455,140,431,556	1,727,807,696		456,868,239,252
Đầu tư dài hạn		9,870,215,175		9,870,215,175
Cộng	460,541,627,214	11,598,022,871	0	472,139,650,085
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,903,892,644			14,903,892,644
Phải thu của khách hàng, phải thu khác	356,590,871,022	1,132,990,696		357,723,861,718
Đầu tư dài hạn		11,800,900,000		11,800,900,000
Cộng	371,494,763,666	12,933,890,696	0	384,428,654,362

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2020				
Vay và nợ	425,665,663,143	46,991,775,164	151,111,181,070	623,768,619,377
Phải trả người bán, phải trả khác	432,974,991,709	4,361,225,368		437,336,217,077
Chi phí phải trả	12,950,766,494			12,950,766,494
Cộng	871,591,421,346	51,353,000,532	151,111,181,070	1,074,055,602,948
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	427,106,672,473	67,905,495,406	186,052,984,036	681,065,151,915
Phải trả người bán, phải trả khác	479,004,475,257	4,452,134,459		483,456,609,716
Chi phí phải trả	16,787,836,533			16,787,836,533
Cộng	922,898,984,263	72,357,629,865	186,052,984,036	1,181,309,598,164

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

--	--	--	--	--

VII.Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
1/ Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1.052.150.558.822	883.620.083.193
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Doanh thu bán dự án đầu tư		
Cộng	1.052.150.558.822	883.620.083.193
b/ Doanh thu đối với các bên liên quan		
<i>Công ty liên kết :</i>		
- Công ty CP đầu tư XD Ưông Bí		
- Công ty CP đầu tư An Khang		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	11.718.399.029	5.974.259.473
+ Chiết khấu thương mại	11.718.399.029	5.974.259.473
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
3/ Giá vốn hàng bán	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	891.256.631.754	806.885.265.532
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	891.256.631.754	806.885.265.532
4/ Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	84.675.778	90.989.710
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Doanh thu thanh lý các khoản đầu tư dài hạn		
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại SD cuối năm		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	84.675.778	90.989.710
5/ Chi phí tài chính	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Lãi tiền vay	30.026.226.818	33.992.452.236
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	71.865.542	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại SD cuối kỳ	674.742.663	1.983.421.517
- Chi phí tài chính khác	6.703.031.225	4.712.223.100
Cộng	37.475.866.248	40.688.096.853
6. Thu nhập khác	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Thu nhập từ xuất bán vật tư, phế liệu	-	2.245.000
- Nhập vật tư kiểm kê thừa	242.961.818	12.897.559.009
- Thu nhập từ thanh lý Tài sản	-	
- Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	-	
- Thu nhập khác	727.157.680	867.635.885
Cộng	970.119.498	13.767.439.894
7. Chi phí khác	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí tiền điện nước		
- Giá trị vật tư xuất bán		
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		
- Chi phí không hoàn thành hợp đồng		
- Chi phí khác	14.312.542.944	6.085.846.076
Cộng	14.312.542.944	6.085.846.076
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	40.643.275.307	13.649.722.473
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	244.982.833	302.866.501
- Chi phí nhân công	17.190.539.459	10.615.831.113
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3.421.151.695	336.275.523

- Thuế, phí, lệ phí		640,090,267	730,828,787
- Chi phí Qly: Quỹ dự phòng VPCTy		12,898,550,298	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		4,640,851,395	2,230,242,886
- Chi phí khác bằng tiền		1,607,109,360	-566,322,337
a/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		4,123,138,053	7,028,524,744
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		286,872,000	777,700,000
- Chi phí nhân công			
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		3,405,383,273	5,836,280,847
- Chi phí khác bằng tiền		430,882,780	414,543,897
9/ Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		584,841,739,955	545,494,298,764
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		325,168,263,052	315,427,616,166
- Chi phí nhân công		38,915,616,112	34,611,809,977
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		71,318,602,730	68,233,819,183
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		120,577,680,301	103,884,257,527
- Chi phí khác bằng tiền		28,861,577,760	23,336,795,911
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành			
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		53,675,500,763	17,166,797,646
Các khoản điều chỉnh tăng			
- Các khoản chi phí không được trừ			
Các khoản điều chỉnh giảm			
- Lợi tức thu được của Công ty con, Công ty liên kết trong kỳ			
Thu nhập chịu thuế TNDN		53,675,500,763	17,166,797,646
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện			30,031,946
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi			
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành			30,031,946

VIII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong BC LCTT


1/ Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BC LCTT và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng			
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính			
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo			
- Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ			
IX. Những thông tin khác			
1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :			
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kế thúc kỳ kế toán :			
3. Thông tin về các bên liên quan (phụ lục 03)			
4. Báo cáo bộ phận (Phụ lục 04)			
5. Thông tin so sánh :			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Uông Bí, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Tô Ngọc Hoàng

Phụ lục 01 : Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn :	273,706,481,835	273,706,481,835	609,155,079,878	629,237,817,855	293,789,219,812	293,789,219,812
Vay ngân hàng	273,087,297,835	273,087,297,835	603,655,079,878	622,727,817,855	292,160,035,812	292,160,035,812
- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN Tây Nam QN	139,961,282,465	139,961,282,465	324,680,079,807	324,709,286,013	139,990,488,671	139,990,488,671
- NH TMCP An Bình - CN Quảng Ninh	0	0			0	0
- NHNN và PT NT Bãi Cháy	0	0			0	0
- NH TMCP Hàng Hải QN	0	0			0	0
- NH TM CP Ngoại thương QN	33,127,000,000	33,127,000,000	51,762,000,000	63,623,234,915	44,988,234,915	44,988,234,915
- NH TMCP Quân Đội CN QN	0	0			0	0
- NH TMCP Xăng dầu CN QN	0	0			0	0
- NH TMCP Á Châu CN Đông đô HN	0	0			0	0
- NH NN và PTNN Tỉnh Quảng Ninh	99,999,015,370	99,999,015,370	227,213,000,071	234,395,296,927	107,181,312,226	107,181,312,226
Nợ thuê tài chính từ 01 năm trở xuống		0				0
- Công ty CTTC NH ĐT PT VN		0				0
Vay đối tượng khác	619,184,000	619,184,000	5,500,000,000	6,510,000,000	1,629,184,000	1,629,184,000
b/ Vay dài hạn	350,062,137,542	350,062,137,542	57,311,540,018	94,525,334,579	387,275,932,103	387,275,932,103
Vay ngân hàng kỳ hạn dưới 12 tháng	151,959,181,308	151,959,181,308	56,583,531,613	37,941,802,966	133,317,452,661	133,317,452,661
- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN Tây Nam QN	110,490,253,662	110,490,253,662	41,445,498,399	26,891,303,357	95,936,058,620	95,936,058,620
- NHNN và PT NT Bãi Cháy	0	0	0		0	0
- NH TM CP Ngoại thương QN	7,000,000,000	7,000,000,000	0	3,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
- NH ĐT và PT VN - CN Hà Thành	34,468,927,646	34,468,927,646	15,138,033,214	8,050,499,609	27,381,394,041	27,381,394,041
- NH TMCP Quân Đội CN QN			0			
- NH TMCP Xăng dầu CN QN		0				0
- NH TMCP Á Châu - CN Đông Đô HN		0	0			0
Vay ngân hàng kỳ hạn trên 12 tháng	198,102,956,234	198,102,956,234	728,008,405	56,583,531,613	253,958,479,442	253,958,479,442
- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN Tây Nam QN	182,967,174,436	182,967,174,436	557,164,004	41,445,498,399	223,855,508,831	223,855,508,831
- NHNN và PT NT Bãi Cháy	0	0		0	0	0
- NH TM CP Ngoại thương QN	0	0			0	0
- NH ĐT và PT VN - CN Hà Thành	15,135,781,797	15,135,781,797	170,844,401	15,138,033,214	30,102,970,611	30,102,970,611
- NH TMCP Quân Đội CN QN	0	0		0	0	0
- NH TMCP Xăng dầu CN QN	0	0		0	0	0
- NH TMCP Á Châu - CN Đông Đô HN	0	0		0	0	0
Vay đối tượng khác kỳ hạn trên 12 tháng	0	0			0	0

Phụ lục 02 :Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Nội dung	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	371,811,090,000	2,753,390,480	-1,894,390,964	0	10,113,270,078	-333,759,285,011	0	49,024,074,583
Tăng khác						0		0
Lãi trong năm trước						73,503,847,125		73,503,847,125
Phân phối lợi nhuận								0
Giảm khác								0
Số dư cuối năm trước	371,811,090,000	2,753,390,480	-1,894,390,964	0	10,113,270,078	-260,255,437,886	0	122,527,921,708
Tăng khác	15,408,000,000					0		15,408,000,000
Lãi trong năm nay						53,675,500,763		53,675,500,763
Trả cổ tức (*)								0
Giảm khác (**)		170,500,000						170,500,000
Số dư cuối năm	387,219,090,000	2,582,890,480	-1,894,390,964	0	10,113,270,078	-206,579,937,123	0	191,440,922,471

Phụ lục 03: Thông tin với các bên liên quan

Trong kỳ Công ty đã phát sinh giao dịch với các bên liên quan như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Năm 2020	Năm 2019
<u>Doanh thu bán hàng</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh (KHTC.0050)	Công ty con	0	0
			0
<u>Mua hàng</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh (KHTC.0050)	Công ty con	0	0
<u>Thanh lý TS, CCDC, vật tư</u>		0	0
<u>Cổ tức</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh (KHTC.0050)	Công ty con		0
			0
<u>Thu nhập khác</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh (KHTC.0050)	Công ty con		
		0	0
<u>Doanh thu tài chính</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh (KHTC.0050)	Công ty con	0	0

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Tại 30.09.2020	Tại 31.12.2019
<u>Phải thu</u>		90,747,220	218,087,220
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh	Công ty con	90,747,220	218,087,220
<u>Phải trả</u>		0	0
Công ty CP đầu tư TM Sông Sinh	Công ty con	0	0

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau :

Năm 2020

Năm 2019

Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT

Phụ lục 04: Báo cáo bộ phận

Theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Xi măng	Thương mại	Đá	Than giao thầu	Sản xuất than	Khác	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	666,891,302,376	123,090,000,000	19,168,821,159	117,399,911,212	24,366,317,977	89,515,807,069	1,040,432,159,793
Giá vốn	571,318,696,623	122,925,000,000	16,872,544,940	112,221,052,172	18,866,937,835	49,052,400,184	891,256,631,754
Chi phí tài chính phân bổ theo giá vốn	37,475,866,248	0	0	0	0	-84,675,778	37,391,190,470
Chi phí bán hàng, chi phí QLDN phân bổ	22,438,904,719	0	43,000,000	0	0	22,284,508,641	44,766,413,360
Lợi nhuận thuần từ HĐKD	35,657,834,786	165,000,000	2,253,276,219	5,178,859,040	5,499,380,142	18,263,574,022	67,017,924,209
Tài sản bộ phận							1,496,082,186,181
Tài sản không phân bổ							
Tổng tài sản							1,496,082,186,181
Nợ phải trả của bộ phận							1,304,641,263,710
Nợ phải trả không phân bổ							
Tổng nợ phải trả							1,304,641,263,710

Theo khu vực địa lý :

9. Tăng giảm tài sản cố định toàn công ty đến 30/09/2020

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	799,629,069,646	972,946,652,333	5,434,916,225	2,157,015,263	12,765,467,881	1,792,933,121,348
Cộng tăng	90,590,856	2,767,305,181	66,900,000	0	0	2,924,796,037
- Mua trong năm	0	2,767,305,181	66,900,000	0	0	2,834,205,181
- Đầu tư XD CB hoàn thành	90,590,856	0	0	0	0	90,590,856
- Phân loại lại	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
Cộng giảm	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán, tháo dỡ	0	0	0	0	0	0
- Phân loại lại	0	0	0	0	0	0
- Giảm do chuyển đổi mô hình hđ	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	799,719,660,502	975,713,957,514	5,501,816,225	2,157,015,263	12,765,467,881	1,795,857,917,385
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	406,092,918,945	451,096,226,703	1,327,713,582	2,023,065,260	3,315,614,328	863,855,538,818
Cộng tăng	27,001,682,459	44,865,978,341	341,320,900	38,537,496	468,426,535	72,715,945,731
- Khấu hao trong năm	27,001,682,459	44,865,978,341	341,320,900	38,537,496	468,426,535	72,715,945,731
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Phân loại lại	0	0	0	0	0	0
Cộng giảm	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán, tháo dỡ	0	0	0	0	0	0
- Phân loại lại	0	0	0	0	0	0
- Giảm do chuyển đổi mô hình hđ	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	433,094,601,404	495,962,205,044	1,669,034,482	2,061,602,756	3,784,040,863	936,571,484,549
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	393,536,150,701	521,850,425,630	4,107,202,643	133,950,003	9,449,853,553	929,077,582,530
- Tại ngày cuối năm	366,625,059,098	479,751,752,470	3,832,781,743	95,412,507	8,981,427,018	859,286,432,836

10 - Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính

11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình toàn công ty đến 30/09/2020

Khoản mục	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	9,975,673,048	9,975,673,048
- Mua trong năm	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	0	0
- Tăng khác	0	0
- Thanh lý, nhượng bán, giảm khác	0	0
- Phân loại lại	0	0
- Giảm do chuyển đổi mô hình hđ	0	0
- Giảm khác	0	0
Số dư cuối năm	9,975,673,048	9,975,673,048
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0
Số dư đầu năm	7,491,814,660	7,491,814,660
- Khấu hao trong năm	261,773,370	261,773,370
- Tăng khác	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0
- Phân loại lại	0	0
- Giảm do chuyển đổi mô hình hđ	0	0
- Giảm khác	0	0
Số dư cuối năm	7,753,588,030	7,753,588,030
Giá trị còn lại của TSCĐVH	0	0
- Tại ngày đầu năm	2,483,858,388	2,483,858,388
- Tại ngày cuối năm	2,222,085,018	2,222,085,018



CORPORATION

Số: *158D* / CV - QNC

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG
VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NINH**

Khu Hợp Thành, Phường Phương Nam,
TP. Uông Bí, tỉnh Quảng Ninh
ĐT: 0203. 668 355 / Fax: 0333 668354

Quảng Ninh, ngày 28 tháng 10 năm 2020

“V/v giải trình chênh lệch
KQKD Quý 3 và 9 tháng 2020 ”

Kính gửi :

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên công ty: Công ty cổ phần xi măng và xây dựng Quảng Ninh

Mã chứng khoán: QNC

Địa chỉ: Khu Hợp Thành – Phường Phương Nam – TP Uông Bí – Tỉnh Quảng Ninh

Điện thoại: 0203.3 668 359 - Fax: 0203.3 668 354

Công ty cổ phần xi măng và xây dựng Quảng Ninh xin gửi tới các Quý cơ quan lời chào trân trọng.

Theo Báo cáo Tài chính Quý 3 và 9 tháng năm 2020 lập ngày 28/10/2020 của QNC gồm có Báo cáo tài chính Riêng và Báo cáo tài chính Hợp nhất.

Với kết quả kinh doanh Quý 3 và 9 tháng 2020 so với cùng kỳ năm trước có sự chênh lệch ở chỉ tiêu LN trước thuế và sau thuế TNDN trên 5 % :

- BCTC Riêng: Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 là (7,663,991,260) đồng , giảm 142,5% so với cùng kỳ; lũy kế 9 tháng năm 2020 đạt: 53,675,500,763 đồng; so với cùng kỳ năm trước tăng 313%.

- BCTC Hợp nhất: Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ Quý 3/2020 là (7,645,125,299) đồng, giảm 141% cùng kỳ; lũy kế 9 tháng năm 2020 đạt 53,716,273,925 đồng, so với cùng kỳ năm trước tăng 312,5 %.

Nguyên nhân chính dẫn đến việc Lợi nhuận Quý 3 và 9 tháng đầu năm 2020 tăng so với cùng kỳ năm trước là do:

- Về sản xuất sản phẩm chính như sản xuất Xi măng và clinker: sản lượng quý 3/2020 tăng 114% so với Quý 02 /2020 và so với cùng kỳ năm trước tăng 142%. Hoạt động sản xuất cơ bản vẫn ổn định. Tuy nhiên giá bán sản phẩm quý 03 giảm mạnh so với 6 tháng đầu năm nên hiệu quả kinh tế không cao.

- Hoạt động thầu khai thác khoáng sản: do tình hình tiêu thụ than trong nước chậm nên sản lượng thầu khai thác giảm: Quý 3/2020 giảm so với Quý 02/2020 là 35%, 09 tháng giảm so với cùng kỳ là 16%.

- Nguồn nguyên liệu chính như than, đá, đất sét và các nguyên liệu khác vẫn được cung cấp đầy đủ và đảm bảo chất lượng, giá cạnh tranh.

- Tiết giảm và sử dụng hiệu quả điện năng trong sản xuất (được hưởng gói hỗ trợ Covid giá điện giảm 10% và 0,5% lãi vay ngân hàng đến 30/06/2020). Quý 03/2020 chi phí tăng trở lại do hết hỗ trợ.



- Ngoài ra Công ty tăng cường công tác quản trị, tiết giảm chi phí đồng bộ trong các khâu sản xuất. Đầu tư mới, thay thế và nâng cấp máy móc thiết bị Dây chuyền sản xuất chính. Tăng cường công tác tuyển dụng, không ngừng đổi mới đội ngũ CBCNV có trình độ và tay nghề cao.

- Về thị trường tiêu thụ sản phẩm: tuy thị trường nội địa bị ảnh hưởng lớn bởi Covid, nhưng Công ty vẫn duy trì được thị trường xuất khẩu để bù đắp lượng dư thừa trong sản xuất. Tổng sản xuất và tiêu thụ 9 tháng đầu năm nay tăng 19 % so với cùng kỳ năm trước.

- Các hoạt động kinh doanh khác của công ty cơ bản vẫn đảm bảo, nhưng hiệu quả không cao do ảnh hưởng bởi dịch bệnh kéo dài. Công ty vẫn đang tập trung mọi nguồn lực để duy trì hoạt động sản xuất, đối phó phòng chống dịch bệnh, từng bước vượt qua khó khăn trong giai đoạn tới.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu vp công ty.

CÔNG TY CP XI MĂNG VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NINH
TỔNG GIÁM ĐỐC



Lô Ngọc Hoàng

