

TẬP ĐOÀN CN THAN- KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN- TKV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- CÔNG TY MẸ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2023

DVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Công ty mẹ tại ngày 31/12/2023	Số đầu năm Cty mẹ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (110+120+130+140+150)	100		2.750.840.856.232	3.469.949.208.112
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110	VI.1	167.722.386.375	205.738.730.292
1. Tiền	111		166.722.386.375	203.738.730.292
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	2.000.000.000
<u>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b	-	-
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		1.117.667.476.462	1.034.185.295.479
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	637.022.229.309	967.430.124.695
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		438.465.522.841	36.010.353.014
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	44.317.291.802	34.822.677.727
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(2.137.567.490)	(4.077.859.957)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	-	-
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140	VI.7	1.383.315.769.152	2.006.332.129.035
1. Hàng tồn kho	141		1.383.315.769.152	2.006.332.129.035
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		82.135.224.243	223.693.053.306
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	79.074.315.455	203.807.041.001
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	10.397.852.070
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	3.060.908.788	9.488.160.235
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.598.387.172.254	4.871.850.919.765
<u>I. Các khoản phải thu dài hạn</u>	210		66.880.111.878	30.543.126.705
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	-	-
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.4b	66.880.111.878	30.543.126.705
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
<u>II. Tài sản cố định</u>	220		3.346.128.014.268	3.796.438.618.597
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	3.170.139.236.353	3.770.854.098.963
- Nguyên giá	222		7.269.425.523.701	7.043.441.260.340
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.099.286.287.348)	(3.272.587.161.377)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	168.980.243.487	17.456.603.291
- Nguyên giá	225		330.652.203.455	144.955.688.355
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(161.671.959.968)	(127.499.085.064)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	7.008.534.428	8.127.916.343
- Nguyên giá	228		13.921.144.091	13.221.336.091
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.912.609.663)	(5.093.419.748)
<u>III. Bất động sản đầu tư</u>	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-

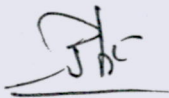


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Công ty mẹ tại ngày 31/12/2023	Số đầu năm Cty mẹ
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		317.857.032.013	294.233.505.720
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8b	317.857.032.013	294.233.505.720
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		606.651.831.614	604.214.776.874
1. Đầu tư vào công ty con	251		564.094.775.951	561.957.856.952
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.734.227.958	10.734.227.958
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35.438.345.640	35.438.345.640
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3.615.517.935)	(3.915.653.676)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		260.870.182.481	146.420.891.869
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	260.870.182.481	146.420.891.869
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14b	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		7.349.228.028.486	8.341.800.127.877
			-	-
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		5.021.090.243.499	5.872.037.302.084
I. Nợ ngắn hạn	310		2.760.772.692.444	3.390.933.525.056
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16a	776.540.167.170	1.586.838.101.948
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30.885.567.064	14.734.646.656
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	57.231.157.914	143.351.792.932
4. Phải trả người lao động	314		247.095.374.430	180.339.442.029
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	8.248.191.929	21.868.324.309
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	325.671.889.629	61.726.788.179
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15a	1.291.341.642.437	1.348.684.484.887
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		23.758.701.871	33.389.944.116
13. Quỹ Bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2.260.317.551.055	2.481.103.777.028
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		320.013.435.660	498.096.224.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b	-	104.985.845.061
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.20b	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	-	11.832.649.360
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15a,b	1.902.873.925.862	1.832.393.880.763
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24b	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		33.016.189.533	29.369.677.844
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		4.414.000.000	4.425.500.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.328.137.784.987	2.469.762.825.793
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.329.237.701.196	2.469.670.139.773
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.000.000.000.000	2.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25a	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25a	-	-



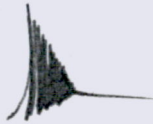
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Công ty mẹ tại ngày 31/12/2023	Số đầu năm Cty mẹ
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25a	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25a	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	189.792.617.619	189.792.617.619
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25e	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	139.445.083.577	279.877.522.154
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.002.597.470	222.325.577.433
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này	421b		138.442.486.108	57.551.944.721
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(1.099.916.209)	92.686.020
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	VI.28	(2.751.252.849)	(2.310.478.676)
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	433		1.651.336.640	2.403.164.696
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		7.349.228.028.486	8.341.800.127.877

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Văn Tuệ



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH- CÔNG TY MẸ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế Công ty mẹ	
			Quý 4/2023	Quý 4/2022	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	2.864.696.090.979	3.324.352.245.732	11.730.879.067.211	11.736.667.977.146
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		2.864.696.090.979	3.324.352.245.732	11.730.879.067.211	11.736.667.977.146
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	2.626.397.939.660	3.375.462.950.402	10.913.881.112.516	11.095.806.172.778
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		238.298.151.319	(51.110.704.670)	816.997.954.695	640.861.804.368
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	2.439.086.189	24.745.106.077	52.974.519.387	62.445.875.760
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	69.395.681.585	95.294.314.651	291.788.108.727	274.755.871.477
Tr.đó: Chi phí lãi vay	23		65.909.970.180	69.457.938.492	274.254.631.976	239.001.378.960
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	19.169.636.535	26.019.303.663	69.614.522.351	78.766.958.856
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	69.304.483.931	(8.197.967.010)	284.432.165.050	284.708.495.038
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {20+(21-22)-(25+26)}	30		82.867.435.457	(139.481.249.897)	224.137.677.954	65.076.354.757
11. Thu nhập khác	31	VII.6	60.997.701	35.830.976	1.117.822.061	1.448.656.085
12. Chi phí khác	32	VII.7	34.595.020.611	(3.291.374.063)	37.984.095.160	8.416.896.454
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(34.534.022.910)	3.327.205.039	(36.866.273.099)	(6.968.240.369)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		48.333.412.547	(136.154.044.858)	187.271.404.855	58.108.114.388
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	28.362.886.738	(57.011.397.743)	48.828.918.747	556.169.667
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		19.970.525.809	(79.142.647.115)	138.442.486.108	57.551.944.721
18. Lãi trên cổ phiếu*	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu*	71		-	-	-	-

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

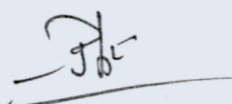
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		187 271 404 855	58 108 114 388
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VII.9	856 076 749 484	599 167 647 046
- Các khoản dự phòng	03		5 886 939 897	10 924 568 006
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		11 185 100 770	1 232 520 971
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		- 52 960 275 034	- 60 936 372 185
- Chi phí lãi vay	06		274 254 631 976	239 001 378 960
- Các khoản điều chỉnh khác	07			0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1 281 714 551 948	847 497 857 187
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		- 119 819 166 156	- 657 698 687 192
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		623 016 359 883	1 435 931 572 905
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		- 816 805 106 750	- 594 226 620 976
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		10 283 434 934	10 431 860 944
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		- 278 866 866 163	- 237 159 985 994
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		- 39 146 816 418	- 95 098 390 227
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		145 729 585 743	441 340 000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		- 163 608 624 136	- 44 301 471 737
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		642 497 352 885	665 817 474 910
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				0
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		- 262 346 350 728	- 666 714 240 709
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	166 652 500
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		- 13 831 000 000	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		11 694 081 001	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		435 064 084	81 883 719 684
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		- 264 048 205 643	- 584 663 868 525
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	4 938 302 078 573	4 370 872 333 464
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	- 4 925 164 875 924	- 4 315 653 776 996

M.S.D.N

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		- 44 552 180 687	- 23 998 607 888
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		- 385 050 513 121	- 5 768 699 250
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		- 416 465 491 159	25 451 249 330
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		- 38 016 343 917	106 604 855 715
Tiền tồn đầu kỳ	60		205 738 730 292	99 133 492 586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	381 991
Tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70		167 722 386 375	205 738 730 292

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Văn Tuệ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH – Công ty Mẹ

Quý IV Năm 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam, là Tổng Công ty Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1118/QĐ/TCCBDT ngày 27/10/1995 của Bộ Công nghiệp nặng (nay là Bộ Công thương). Năm 2005, Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam (Vinacomin) được thành lập theo Quyết định số 345/2005/QĐ-TTg ngày 26/12/2005 của Thủ tướng Chính phủ trên cơ sở sáp nhập Tập đoàn Than Việt Nam và Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam và hoạt động theo Điều lệ được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt tại Quyết định số 228/2006/QĐ-TTg ngày 11/10/2006.

Theo đó, Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam chuyển thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và là Công ty con của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Năm 2006, Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin chuyển sang hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con theo Quyết định số 12/2006/QĐ-BCN ngày 27/04/2006 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước số 0106000168, đăng ký sửa đổi bổ sung lần 3 ngày 03/05/2007 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 719.749.730.244 đồng.

Năm 2010, Tổng Công ty đổi tên thành Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin - Công ty TNHH Một thành viên và tên viết tắt là Tổng Công ty Khoáng sản - Vinacomin và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01/07/2010, thay đổi lần 2 ngày 22/06/2011 với vốn điều lệ của Tổng Công ty là 1.090.000.000.000 đồng; thay đổi lần thứ 4 ngày 21/08/2012 với vốn điều lệ tăng lên là 1.350.000.000.000 đồng.

Năm 2015, Tổng Công ty chính thức chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Khoáng sản TKV-CTCP.

Hiện nay, Tổng công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 sửa đổi lần thứ 8 ngày 28/4/2021.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại Số 193 Nguyễn Huy Tưởng - Thanh Xuân - Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 2.000.000.000.000 đồng.

Ngày 28/7/2016, cổ phiếu của Tổng công ty đã chính thức niêm yết trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là KSV.

Ngày 20/12/2022, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã có QĐ số 856/QĐ-SGDHN V/v: chấp thuận niêm yết cổ phiếu của TCT khoáng sản TKV-CTCP.

Ngày 28/12/2022, SGD chứng khoán Hà Nội có QĐ số 872/QĐ-SGDHN V/v hủy đăng ký giao dịch đối với cổ phiếu của TCT khoáng sản TKV-CTCP trên sàn UPCOM do đã được chấp thuận niêm yết tại SGDC Hà Nội. Theo đó, ngày giao dịch cuối cùng trên hệ thống UPCOM là ngày 16/01/2023.

Lĩnh vực kinh doanh

Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

Điều tra, khảo sát, thăm dò địa chất các loại khoáng sản;

Khai thác các loại khoáng sản, kim loại màu (thiếc, chì, kẽm, đồng, nhôm); Kim loại đen (sắt, mangan, crom, titan), khoáng sản phi kim loại; khoáng sản quý hiếm (đất hiếm, vàng, bạc,

bạch kim, đá quý và đá bán quý), các loại nguyên vật liệu sử dụng trong hàng trang sức như ngọc trai, san hô; Tuyển luyện, gia công, chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế biến các loại khoáng sản; Gia công chế tác sản xuất hàng trang sức, mỹ nghệ; Sản xuất các mặt hàng công nghiệp dân dụng từ khoáng sản, kim loại;

Nghiên cứu ứng dụng công nghệ kỹ thuật vào lĩnh vực thăm dò, luyện kim đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ;

Đào tạo chuyên gia về ngọc học, công nhân kỹ thuật gia công chế tác đá quý, vàng, ngọc trai, hàng trang sức mỹ nghệ;

Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại khoáng sản; Các sản phẩm chế biến từ khoáng sản, đá quý, vàng, ngọc trai hàng trang sức mỹ nghệ, các loại vật tư thiết bị phục vụ cho ngành khai thác và chế biến khoáng sản, đá quý, vàng và hàng trang sức mỹ nghệ;

Xây lắp công trình công nghiệp mỏ - luyện kim và công trình dân dụng;

Tư vấn đầu tư và xây dựng về khai thác và chế biến khoáng sản;

Kinh doanh dịch vụ về khách sạn, cho thuê văn phòng, dịch vụ vận tải;

Kinh doanh vận chuyển hành khách, vận chuyển hàng hóa bằng tàu hỏa, ô tô và đường thủy nội địa;

Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);

Đại lý vận chuyển hàng hóa bằng container;

Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm), thức ăn và phụ gia thức ăn gia súc, gia cầm, phân bón các loại, vật liệu xây dựng, bột trợ lọc nước, bia rượu, cao su và các sản phẩm khác chế biến từ cao su.

Các ngành nghề khác được đăng ký bổ sung theo đúng quy định.

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 Tổng 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. Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/TT-BTC

2.3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

2.4. Cơ sở lập Báo cáo tài chính Công ty mẹ

Báo cáo tài chính Công ty mẹ được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của các Chi nhánh TCT

Báo cáo tài chính của các chi nhánh được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các chi nhánh được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

2.5. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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 Tổng 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.

2.6. 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 góp vốn hoặc nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

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 hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;

Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng Tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.7. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

2.9. 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.

2.10. 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 khi 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 bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành, và xác định dựa vào chi phí nguyên vật liệu trực tiếp và chi phí nhân công trực tiếp.

2.11. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

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.

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 (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). 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 của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Trong năm 2023, Công ty mẹ Tổng công ty thực hiện khấu hao nhanh 1,3 lần.

2.12. 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.

2.13. 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.

2.14. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính 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.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán năm được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.16. 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ 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.

2.17. Các khoản dự phòng phải trả

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

Tổng 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 giám sát 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.

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 trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.18. Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

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. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. 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. Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty.

2.19. 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;

Tổng 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;

Tổng 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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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 Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.20. 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 thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên 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 và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

b) Ưu đãi thuế

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 554/BKH/PTDN ngày 26/01/2005 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp cho Tổng Công ty Khoáng sản Việt Nam: Tổng Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003. Theo đó, dự án được áp dụng mức thuế suất 20% và được miễn thuế 3 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo, được miễn tiền sử dụng đất trong thời gian 15 năm.

2.22. 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 Công ty.

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 hợp nhất, Tổng Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG (Bảng chi tiết kèm theo).

4. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Căn cứ Thông báo kết luận của Kiểm toán Nhà nước và Biên bản của Thanh tra Bộ tài chính năm 2023, Tổng công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ và số phát sinh cùng kỳ năm trước đối với các nghiệp vụ liên quan đến kết quả hoạt động SXKD năm 2022, cụ thể theo bảng kê đính kèm.

Người lập biểu

Phạm Thị Ngọc Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Viên



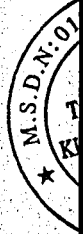
Tổng Giám đốc

Trịnh Văn Tuệ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- CÔNG TY MẸ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm		Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Đầu năm		Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý				Giá gốc	Giá trị ghi sổ			
01. Tiền	166 722 386 375	203 738 730 292										
- Tiền mặt	2 269 476 138	856 089 541										
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	164 452 910 237	202 882 640 751										
- Tiền đang chuyển	0	0										
	Cuối kỳ		Đầu năm									
02. Các khoản đầu tư tài chính	610 267 349 549	606 651 831 614			- 3 615 517 935	608 130 430 550	604 214 776 874			- 3 915 653 676		
a/ <i>Chứng khoán kinh doanh</i>	0	0			0	0	0			0		
(Phù hợp với Biểu 02A-TM)												
	Cuối kỳ		Đầu năm									
b/ <i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	0	0			0	0	0			0		
b1/ <i>Ngắn hạn</i>	0	0			0	0	0			0		
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0			0	0	0			0		
- Trái phiếu	0	0			0	0	0			0		
- Các khoản đầu tư khác	0	0			0	0	0			0		
b2/ <i>Dài hạn</i>	0	0			0	0	0			0		
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0			0	0	0			0		
- Trái phiếu	0	0			0	0	0			0		
- Các khoản đầu tư khác	0	0			0	0	0			0		
	Cuối kỳ		Đầu năm									
c/ <i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	610 267 349 549	606 651 831 614			- 3 615 517 935	608 130 430 550	604 214 776 874			- 3 915 653 676		
(Phù hợp với Biểu 02C-TM và PB01-TKV)												
	Cuối kỳ		Đầu năm									
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
03. Phải thu của khách hàng	637 022 229 309	634 884 661 819			- 2 137 567 490	967 430 124 695	963 352 264 738			- 4 077 859 957		
(Phù hợp với Biểu 03A-TM)												
	Cuối kỳ		Đầu năm									
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
04. Phải thu khác	111 197 403 680				65 365 804 432							
(Phù hợp với Biểu 04-TM)												
	Cuối kỳ		Đầu năm									
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
05. Tài sản thiếu chờ xử lý	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a/ <i>Tiền</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b/ <i>Hàng tồn kho</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



c/ TSCĐ	0		0		0		0	
	0		0		0		0	
d/ Tài sản khác	Cuối kỳ		Đầu năm		Giá trị có khả năng thu hồi		Giá trị có khả năng thu hồi	
	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc	Giá gốc
06. Nợ xấu (Phù hợp với Biểu 06-TM)	3 690 662 657	0	0	0	4 077 859 957	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	
07. Hàng tồn kho	1 383 315 769 152	0	0	0	2 006 332 129 035	0	0	0
- Hàng đang đi trên đường	0	0	0	0	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	185 184 378 035	0	0	0	141 456 430 973	0	0	0
- Công cụ, dụng cụ	2 196 383 311	0	0	0	2 333 850 049	0	0	0
- Chi phí SX, KD dở dang	978 322 931 932	0	0	0	1 100 581 687 114	0	0	0
- Thành phẩm	217 612 075 874	0	0	0	758 251 921 970	0	0	0
- Hàng hóa	0	0	0	0	3 419 710 000	0	0	0
- Hàng gửi đi bán	0	0	0	0	288 528 929	0	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế	0	0	0	0	0	0	0	0
Trong đó								
- Giá trị hàng tồn kho ư đọng kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	
08. Tài sản dở dang dài hạn	317 857 032 013	0	0	0	294 233 505 720	0	0	0
a/ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	0	0	0	0	0	0	0	0
b/ Xây dựng cơ bản dở dang (Phù hợp với Biểu 08-TM)	317 857 032 013	0	0	0	294 233 505 720	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	
09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phù hợp với Biểu 09-TM)	3 170 139 236 353	0	0	0	3 770 854 098 963	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	
10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Phù hợp với Biểu 10-TM)	7 008 534 428	0	0	0	8 127 916 343	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	
11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phù hợp với Biểu 11-TM)	168 980 243 487	0	0	0	17 456 603 291	0	0	0
	Cuối kỳ		Đầu năm		Đầu năm		Đầu năm	

301
ÔNG
HOANG

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Phù hợp với Biểu 12-TM)	0		0		0		0		0	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
339 944 497 936	350 227 932 870									
13. Chi phí trả trước (Phù hợp với Biểu 13-TM)										
14. Tài sản khác a/ Ngân hạn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b/ Dài hạn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15. Vay và nợ thuê tài chính	3 194 215 568 299	3 194 215 568 299	4 942 630 233 881	4 929 493 031 232	3 181 078 365 650	3 181 078 365 650	4 942 630 233 881	4 929 493 031 232	3 181 078 365 650	3 181 078 365 650
a/ Vay ngắn hạn	1 284 573 779 408	1 284 573 779 408	4 222 408 389 544	4 227 840 873 769	1 340 006 263 633	1 340 006 263 633	4 222 408 389 544	4 227 840 873 769	1 340 006 263 633	1 340 006 263 633
b/ Vay dài hạn	1 909 641 788 891	1 909 641 788 891	720 221 844 337	651 652 157 463	1 841 072 102 017	1 841 072 102 017	1 909 641 788 891	651 652 157 463	1 841 072 102 017	1 841 072 102 017
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	6 767 863 029	6 767 863 029	4 328 155 308	6 238 513 533	8 678 221 254	8 678 221 254	6 767 863 029	6 238 513 533	8 678 221 254	8 678 221 254
- Kỳ hạn từ 1-3 năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Kỳ hạn từ 3-5 năm	15 974 759 778	15 974 759 778	0	6 939 577 016	22 914 336 794	22 914 336 794	15 974 759 778	6 939 577 016	22 914 336 794	22 914 336 794
- Kỳ hạn từ 5-10 năm	1 886 899 166 084	1 886 899 166 084	715 893 689 029	638 474 066 914	1 809 479 543 969	1 809 479 543 969	1 886 899 166 084	638 474 066 914	1 809 479 543 969	1 809 479 543 969
- Kỳ hạn trên 10 năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	3 194 215 568 299	3 194 215 568 299	4 942 630 233 881	4 929 493 031 232	3 181 078 365 650	3 181 078 365 650	4 942 630 233 881	4 929 493 031 232	3 181 078 365 650	3 181 078 365 650
	1 284 573 779 408	1 284 573 779 408	4 222 408 389 544	4 227 840 873 769	1 340 006 263 633	1 340 006 263 633	1 284 573 779 408	4 227 840 873 769	1 340 006 263 633	1 340 006 263 633
	1 909 641 788 891	1 909 641 788 891	720 221 844 337	651 652 157 463	1 841 072 102 017	1 841 072 102 017	1 909 641 788 891	651 652 157 463	1 841 072 102 017	1 841 072 102 017
	6 767 863 029	6 767 863 029	4 328 155 308	6 238 513 533	8 678 221 254	8 678 221 254	6 767 863 029	6 238 513 533	8 678 221 254	8 678 221 254
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	15 974 759 778	15 974 759 778	0	6 939 577 016	22 914 336 794	22 914 336 794	15 974 759 778	6 939 577 016	22 914 336 794	22 914 336 794
	1 886 899 166 084	1 886 899 166 084	715 893 689 029	638 474 066 914	1 809 479 543 969	1 809 479 543 969	1 886 899 166 084	638 474 066 914	1 809 479 543 969	1 809 479 543 969
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	776 540 167 170	776 540 167 170	1 586 838 101 948	1 586 838 101 948	1 586 838 101 948	1 586 838 101 948	776 540 167 170	1 586 838 101 948	1 586 838 101 948	1 586 838 101 948
16. Phải trả người bán (Phù hợp với Biểu 03A-TM)										
	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Trái phiếu phát hành (Phù hợp với Biểu 17-TM)										
	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
18. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả						
- Mệnh giá	0	0	0	0	0	0
- Giá trị đã mua lại trong kỳ	0	0	0	0	0	0
	Cuối kỳ	Đầu năm				
19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	57 231 157 914	143 351 792 932				
(Phù hợp với Biểu 19-TM)						
	Cuối kỳ	Đầu năm				
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
	8 248 191 929	8 248 191 929	126 854 169 370	126 854 169 370		
20. Chi phí phải trả						
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0	0	0	0	0
- Trích trước chi phí trong thời gian ngừng việc	0	0	0	0	0	0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	7 609 472 735	7 609 472 735	11 523 402 608	11 523 402 608		
- Lãi vay	638 719 194	638 719 194	115 330 766 762	115 330 766 762		
- Các khoản trích trước khác	0	0	0	0	0	0
+ Chi phí phải trả nhà thầu phụ						
+ Chi phí phải trả các công trình XD/CB	0	0	104 985 845 061	104 985 845 061		
+ Chi phí vận chuyển	0	0	9 008 314 834	9 008 314 834		
+ Chi phí phải trả tiền điện	0	0	1 171 159 085	1 171 159 085		
+ Tiền cấp quyền khai thác	0	0	0	0	0	0
+ Phí sử dụng tài liệu địa chất	0	0	0	0	0	0
+ Các khoản phải trả khác chưa đủ hồ sơ	638 719 194	638 719 194	165 447 782	165 447 782		
	Cuối kỳ	Đầu năm				
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
21. Phải trả khác	325 671 889 629	325 671 889 629	73 559 437 539	73 559 437 539		
a/ Ngân hàng	325 671 889 629	325 671 889 629	61 726 788 179	61 726 788 179		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0	0	0	0	0
- Kinh phí công đoàn	1 364 129 710	1 364 129 710	1 250 580 720	1 250 580 720		
- Bảo hiểm xã hội	0	0	22 110 836	22 110 836		
- Bảo hiểm y tế	0	0	2 282 896	2 282 896		
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0	0	0	0	0
- Phải trả về cổ phần hóa	0	0	0	0	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	61 896 780 538	61 896 780 538	51 462 811 231	51 462 811 231		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	616 858 700	616 858 700	0	0	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	261 794 120 681	261 794 120 681	8 989 002 496	8 989 002 496		
b/ Dài hạn	0	0	11 832 649 360	11 832 649 360		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0	0	0	0	0

	Cuối kỳ	Đầu năm	11 832 649 360	11 832 649 360
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	0	0	0	0
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
22. Doanh thu chưa thực hiện	0	0	0	0
a/ Ngân hàng	0	0	0	0
- Doanh thu nhận trước	0	0	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0	0	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0	0	0	0
b/ Dài hạn	0	0	0	0
- Doanh thu nhận trước	0	0	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	0	0	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	0	0	0	0
c/ Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng	0	0	0	0
23. Dự phòng phải trả	33 016 189 533	Đầu năm	29 369 677 844	
a/ Ngân hàng	0	0	0	
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0	0	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0	0	
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0	0	
- Dự phòng phải trả khác	0	0	0	
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	0	0	0	
+ Mét lộ không đạt hệ số kế hoạch	0	0	0	
+ Đất bóc không đạt hệ số kế hoạch	0	0	0	
+ Cung độ vận tải không đạt kế hoạch	0	0	0	
+ Khác	0	0	0	
b/ Dài hạn	33 016 189 533	Đầu năm	29 369 677 844	
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0	0	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0	0	
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0	0	
- Dự phòng phải trả khác	0	0	0	
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0	0	0
a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	0	0	0	0
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0	0	0

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0	0			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	0	0	0			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	0	0	0			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0	0			
b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả						
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0	0			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	0	0	0			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0	0			
	Cuối kỳ	Đầu năm				
25. Vốn chủ sở hữu	2 329 237 701 196	2 469 670 139 773				
<i>(Phù hợp với Biểu B09A)</i>						
	Cuối kỳ	Đầu năm				
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản						
<i>(Phù hợp với Biểu B09A)</i>						
27. Chênh lệch tỷ giá	0	0	0			
- Do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	0	0	0			
- Do mua bán, trao đổi, thanh toán trong kỳ	0	0	0			
- Do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	0	0	0			
	Cuối kỳ	Được cấp			Đầu năm	
28. Nguồn kinh phí	- 2 751 252 849				- 2 310 478 676	
	Cuối kỳ	Đầu năm				
29. Khoản mục ngoài bảng						
a/ Tài sản thuế ngoài: Tổng số tiền thuế tốt thiểu trong tương lai của hợp đồng thuế hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	0	0	0			
b/ Tài sản nhận giữ hộ	0	0	0			
c/ Ngoại tệ các loại	0	0	0			
- USD	0	0	0			
- EUR	0	0	0			
d/ Kim khí quý, đá quý	0	0	0			
đ/ Ng ký đồ đã xử lý	0	0	0			
e/ Các thông tin khác	0	0	0			