

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT
Quý II năm 2025



CÔNG TY CỔ
PHẦN HỢP NHẤT

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT
DN: C=VN, L=BẮC GIANG, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP
NHẤT, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:2400379403,
E=CONGTYPHANHOPNHAT@GMAIL.COM

Reason: I am the author of this document

Location:

Date: 2025.07.23 15:43:08+07'00'

Foxit PDF Reader Version: 2024.4.0

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 3
Báo cáo tài chính:	
Bảng cân đối kế toán	4-5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6-7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 26

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Hợp Nhất (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2025.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Hợp Nhất là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2400379403 cấp lần đầu ngày 11/07/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 28/11/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp.

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam.

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào khác xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2025.

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

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

Ông Đặng Quốc Lịch	Chủ tịch HĐQT
Bà Đào Ngọc Thảo	Thành viên
Ông Phạm Hữu Bão	Thành viên
Ông Vi Thành Chính	Thành viên
Ông Đồng Khánh Dư	Thành viên

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

Ông Phạm Hữu Bão	Tổng giám đốc
Ông Đào Ngọc Thảo	Phó Tổng giám đốc
Ông Đồng Khánh Dư	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Việt Phương	Phó Tổng giám đốc
Ông Đặng Văn Long	Phó Tổng giám đốc
Ông Trần Xuân Giang	Phó Tổng giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát công ty trong năm và tại ngày phát hành báo cáo này bao gồm:

Bà Hoàng Thị Liên	Trưởng ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị An	Thành viên
Bà Vũ Thị Thanh Hằng	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và tại ngày lập Báo cáo tài chính này là ông Phạm Hữu Bão – Tổng giám đốc.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT
Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2025
TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Phạm Hữu Bảo

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Quý II năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		412.445.241.941	418.393.476.161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	8.205.115.601	4.648.193.593
1. Tiền	111		8.205.115.601	4.648.193.593
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11.604.647.843	4.095.210.881
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		11.604.647.843	4.095.210.881
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		365.269.333.156	386.186.834.767
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	255.919.103.133	250.940.313.784
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	61.147.953.732	114.871.719.667
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	44.242.000.000	10.882.369.467
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	3.960.276.291	9.492.431.849
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	8		-
IV. Hàng tồn kho	140	9	26.970.383.921	22.161.025.590
1. Hàng tồn kho	141		26.970.383.921	22.161.025.590
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		395.761.420	1.302.211.330
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		395.761.420	290.952.607
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1.011.258.723
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.031.141.301.705	1.036.757.295.462
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	62.000.000
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	6		62.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	7		
II. Tài sản cố định	220		728.876.731.101	769.865.553.402
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	727.439.231.029	768.246.235.150
- Nguyên giá	222		1.326.117.005.140	1.323.537.215.861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(598.677.774.111)	(555.290.980.711)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	12	1.348.484.844	1.518.939.390
- Nguyên giá	225		2.727.272.727	2.727.272.727
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1.378.787.883)	(1.208.333.337)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	89.015.228	100.378.862
- Nguyên giá	228		454.545.455	454.545.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(365.530.227)	(354.166.593)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	10	41.044.263.887	5.452.897.756
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		41.044.263.887	5.452.897.756
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	161.300.000.000	161.300.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		161.300.000.000	161.300.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		99.920.306.717	100.076.844.304
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	99.920.306.717	100.076.844.304
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.443.586.543.646	1.455.150.771.623

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Quý II năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		238.969.557.716	263.980.669.057
I. Nợ ngắn hạn	310		238.259.276.484	263.030.387.825
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	68.665.187.844	129.996.259.645
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	1.104.977.013	76.791.424
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	56.999.418.626	46.243.034.591
4. Phải trả người lao động	314			-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	8.719.307.213	5.595.109.609
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	7.245.159.127	569.192.556
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	95.525.226.661	80.550.000.000
II. Nợ dài hạn	330		710.281.232	950.281.232
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15		240.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	21	710.281.232	710.281.232
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.204.616.985.930	1.191.170.102.566
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	1.204.616.985.930	1.191.170.102.566
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.179.000.000.000	1.179.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.179.000.000.000	1.179.000.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		25.616.985.930	12.170.102.566
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.170.102.566	225.599.547
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.446.883.364	11.944.503.019
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.443.586.543.646	1.455.150.771.623

Người lập biểu

Vũ Thị Thúy

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Trung

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Phạm Hữu Bảo

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý II năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2025	Quý II năm 2024	Lũy kế Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Lũy kế Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	288.558.997.844	281.157.597.973	491.647.982.294	392.425.100.452
2. Các khoản giảm trừ	02		73.478.100	-	73.478.100	
3. DT thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		288.485.519.744	281.157.597.973	491.574.504.194	392.425.100.452
4. Giá vốn hàng bán	11	25	281.940.588.215	273.255.955.016	463.219.978.238	371.553.029.765
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.544.931.529	7.901.642.957	28.354.525.956	20.872.070.687
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	159.585.709	2.002.774.501	259.161.486	3.247.974.043
7. Chi phí tài chính	22	27	2.730.301.660	773.337.985	3.480.208.386	1.281.828.418
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.730.301.660	773.337.985	3.480.208.386	1.281.828.418
8. Chi phí bán hàng	24	28	880.820.331	819.207.459	1.745.921.870	2.291.397.320
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	29	2.834.352.941	3.846.665.455	6.546.397.173	6.692.598.272
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		259.042.306	4.465.206.559	16.841.160.013	13.854.220.720
{30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}						
11. Thu nhập khác	31	31	824.446.955	5.589.773.500	824.446.955	2.501.190.627
12. Chi phí khác	32	32	845.603.486	3.038.632.854	902.300.063	6.655.260.546
13. Lợi nhuận khác	40		(21.156.531)	2.551.140.646	(77.853.108)	(4.154.069.919)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		237.885.775	7.016.347.205	16.763.306.905	9.700.150.801

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lạc Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý II năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2025	Quý II năm 2024	Lũy kế Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Lũy kế Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
(50 = 30 + 40)						
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	216.697.852	1.411.127.990	3.533.121.394	3.271.082.269
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		21.187.923	5.605.219.215	13.230.185.511	6.429.068.532
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	0,18	47,54	112,22	54,53
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Vũ Thị Thúy

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Trung

Bác Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2025



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

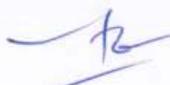
Tại ngày 30/06/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		538.012.798.338	394.800.333.614
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(500.296.639.959)	(315.866.243.498)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(38.578.907.349)	(26.713.541.498)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2.011.651.605)	(1.386.059.664)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	(9.069.756.131)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		75.151.455.403	281.321.456.699
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(126.408.385.317)	(220.281.128.217)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-54.131.330.489	102.805.061.305
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(10.868.364.954)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-51.392.000.000	(103.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.532.369.467	85.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	(75.500.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			6.500.895.934
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-40.859.630.533	(98.367.469.020)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	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		98.748.021.660	114.865.072.464
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	(102.067.770.481)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(200.138.630)	(240.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		98.547.883.030	12.557.301.983
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		3.556.922.008	16.994.894.268
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.648.193.593	1.645.967.284
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		8.205.115.601	18.640.861.552

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu



Vũ Thị Thúy

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Trung

Tổng Giám đốc



Phạm Hữu Bảo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2025

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Hợp Nhất là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2400379403 cấp lần đầu ngày 11/07/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 28/11/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp.

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, H. Lục Nam, T. Bắc Giang, Việt Nam.

Vốn Điều lệ của Công ty theo đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 là: 1.179.000.000.000 đồng (Một nghìn một trăm bảy mươi chín tỷ đồng.)

Số cán bộ công nhân viên tại 30/06/2025 là: 411 người

Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của công ty là:

- Khai thác và thu gom than cứng;
- Kinh doanh than.

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

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, 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 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 về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4 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: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi 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:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.5 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 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.

2.6 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 và các khoản cho vay 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.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7 Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2.8 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận 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.

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 chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.9 Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung một số điều thông tư 45 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. 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. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06-25 năm
- Máy móc, thiết bị	03-12 năm
- Phương tiện, vận tải	05-08 năm
- Thiết bị văn phòng	05-07 năm

2.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng

2.11 Chi phí trả trước

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

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

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.12 Các khoản nợ phải trả

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

2.13 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.

2.14 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”. 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 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 kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.15 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi 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 kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 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).

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

2.17 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 đồng thời 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.

2.18 Giá vốn hàng bán

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

2.19 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;
- Chi phí lỗ 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

2.20 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2025.

2.21 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 doanh nghiệp;
- Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.22 Thông tin bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh khai thác than, các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong hoạt động của Công ty. Theo đó, thông tin trình bày trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2025 và toàn bộ doanh thu chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2025 chủ yếu liên quan đến hoạt động kinh doanh nói trên.

Công ty chỉ kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam, do vậy không có bộ phận theo khu vực địa lý nào khác ngoài Việt Nam. Do vậy, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	VND		VND	
Tiền mặt tại quỹ		8.175.906.155		983.732.797
Tiền gửi ngân hàng		29.209.446		3.664.460.796
Các khoản tương đương tiền (*)				
Cộng		8.205.115.601		4.648.193.593

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	55.846.647.843	4.097.464.402	14.977.580.348	4.095.210.881
Tiền gửi có kỳ hạn	11.604.647.843	11.604.647.843	4.095.210.881	4.095.210.881
Các khoản đầu tư khác	44.242.000.000	44.242.000.000	10.882.369.467	10.882.369.467
Dài hạn	161.300.000.000	161.300.000.000	161.300.000.000	161.300.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0		
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	161.300.000.000	161.300.000.000	161.300.000.000	161.300.000.000
Cộng	217.146.647.843	165.397.464.402	176.277.580.348	165.395.210.881

(*)

1, Tài khoản tiền gửi có kỳ hạn số 114000164754 tại Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đông Hải Dương, số tiền: 2.500.000.000 đồng, kỳ hạn: 11 ngày.

2, Tài khoản tiền gửi có kỳ hạn số 114000164754 tại Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đông Hải Dương, số tiền: 1.550.000.000 đồng, kỳ hạn: 01 tháng.

2, Tài khoản tiền gửi có kỳ hạn số 114000164754 tại Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đông Hải Dương, số tiền: 7.500.000.000 đồng, kỳ hạn: 12 tháng.

3. Phải thu khách hàng

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	VND		VND	
Công ty cổ phần sản xuất kinh doanh và dịch vụ Bảo Long		14.262.502.580		8.594.346.180
Công ty TNHH thương mại và dịch vụ HM-Hope		2.202.122.450		
Công ty CP đầu tư phát triển kinh tế An Dương		0		8.051.833.020
Công ty cổ phần thương mại Hoàng Thảo Lâm		20.423.383.120		20.423.383.120
Công ty cổ phần chế biến sàng tuyển Hợp Nhất		97.998.323.749		69.020.711.065
Công ty xi măng Chinfon		5.839.439.018		11.954.043.585
Công ty TNHH đầu tư tổng hợp Quốc Cường		0		16.763.430.194
Công ty Cổ phần Vật tư, Thiết bị mỏ Bắc Giang		8.568.172.344		15.387.728.344
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Hoàng Gia		0		28.387.233.930
Công ty TNHH TM Huy Phúc		105.878.602.315		59.136.106.195
Các đối tượng khác		746.557.557		11.215.509.180
Cộng		255.919.103.133		248.934.324.813

Số dư các bên liên quan (chi tiết TM số 34)

		2.005.988.971
--	--	----------------------

4. Trả trước cho người bán

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	VND		VND	
Ngắn hạn	42.507.782.587	96.231.548.522		
Công ty cổ phần vật tư thiết bị mỏ Bắc Giang	1.504.625.270	7.127.106.516		
Công ty Cổ phần Khoa học sản xuất mỏ Bắc Giang (*)	33.186.766.129	35.753.266.112		
Công ty cổ phần Đức Thái	0	8.200.000.000		
Công ty CP cơ khí xây dựng Toàn Nam	2.569.410.586	2.569.410.586		
Công ty TNHH Tiến Nhất Ninh Bình	3.850.055.368	27.870.000.000		
Các đối tượng khác	1.396.925.234	14.711.765.308		
Trả trước cho người bán ngắn hạn là bên liên quan		18.640.171.145		
Dài hạn	18.640.171.145	18.640.171.145		
Liên hiệp KHCN TN khoáng sản môi trường và năng lượng	18.640.171.145	18.640.171.145		
Cộng	61.147.953.732	114.871.719.667		

5. Phải thu khác

Tại ngày 30/06/2025

Tại ngày 01/01/2025

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	3.960.276.291	0	9.554.431.849	-
Ký cược, ký quỹ *	1.255.575.373		1.255.575.373	
Tạm ứng	23.794.250		3.300.000.000	
Phải thu lãi cho vay	72.048.861		1.254.366.259	
Các khoản khác	2.608.857.807		3.744.490.217	
Dài hạn	-	-	62.000.000	-
Ký cược, ký quỹ *			62.000.000	
Cộng	3.960.276.291	0	9.616.431.849	-

(*)Khoản ký quỹ bảo vệ môi trường 3 mô tại Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Giang.

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	-	0	-	-
Công ty TNHH Tudy	-	0	-	0

7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.371.982.923	5.371.982.923	1.634.666.371	
Công cụ, dụng cụ	325.285.948	325.285.948	22.421.894	
Thành phẩm	7.853.612.817	7.853.612.817	13.227.850.894	
Hàng hoá	6.995.369.730	6.995.369.730	2.084.155.475	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.424.132.988	6.424.132.988	5.191.930.956	
Cộng	26.970.384.406	26.970.384.406	22.161.025.590	0

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
Xây dựng cơ bản	41.044.263.887	5.452.897.756
- Dự án xây dựng đường lò	41.044.263.887	5.452.897.756
- Dự án khác	-	-
Cộng	41.044.263.887	5.452.897.756

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết phụ lục số 01)

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	2.727.272.727		2.727.272.727
Thuê tài chính trong kỳ			-
Mua tại tài sản thuê tài chính	0		-
Số cuối kỳ	2.727.272.727	0	2.727.272.727
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	1.208.333.337		1.208.333.337
Tăng trong kỳ	170.454.546		170.454.546
Giảm trong kỳ	-		-
Số cuối kỳ	1.378.787.883	0	1.378.787.883
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	1.518.939.390	0	1.518.939.390
Tại ngày cuối kỳ	1.348.484.844	0	1.348.484.844

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm kế toán	Quyền khai thác	Cộng
--	------------------	-----------------	------

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Nguyên giá			
Số đầu kỳ	-	454.545.455	454.545.455
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	454.545.455	454.545.455
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	-	354.166.593	354.166.593
Tăng trong kỳ	-	11.363.634	11.363.634
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	365.530.227	365.530.227
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	100.378.862	100.378.862
Tại ngày cuối kỳ	-	89.015.228	89.015.228

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đang thế chấp: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VND

12. Chi phí trả trước	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn	395.761.420	290.952.607
Công cụ dụng cụ		170.065
Chi phí bảo dưỡng xe	386.852.989	265.137.063
Chi phí khác	8.908.431	25.645.479
Dài hạn	99.920.306.717	100.076.844.304
Công cụ dụng cụ	4.118.120.337	193.844.552
Chi phí thăm dò, phân tích mẫu	12.048.075.478	12.625.203.653
Chi phí khoan mẫu (*)	56.657.856.358	59.518.100.431
Chi phí cải tạo đường nội mô	20.791.255.622	22.062.327.945
Chi phí sửa chữa nhà	2.935.076.651	3.249.101.658
Chi phí khác	3.369.922.271	2.428.266.065
Cộng	100.316.068.137	100.367.796.911

13. Vay và nợ thuê tài chính
(Chi tiết tại phụ lục 02)

14. Phải trả người bán	Tại ngày 30/06/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	VND	VND	VND	VND
	68.294.808.594	68.294.808.594	129.721.980.395	129.721.980.395
Công ty TNHH cơ khí xây dựng và thương mại Bảo An Quảng Ninh	1.194.838.457	1.194.838.457	1.194.838.457	1.194.838.457
Công ty TNHH Đông Phương Tiến	421.750.000	421.750.000	421.750.000	421.750.000
Công ty cổ phần Hoàng Trường	5.100.000.000	5.100.000.000		
Chi nhánh công ty 16 tại Hà Nội	0	0	76.910.900.212	76.910.900.212
Công ty TNHH Thương mại và DVVT Quang Minh	54.207.873.275	54.207.873.275		
Công ty TNHH MTV Hà Thành	0	0	21.830.448.530	21.830.448.530
Công ty TNHH MTV T608	0	0	14.187.925.010	14.187.925.010

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Các đối tượng khác	7.370.346.862	7.370.346.862	15.176.118.186	15.176.118.186
--------------------	---------------	---------------	----------------	----------------

b. Dài hạn

Cộng	68.294.808.594	68.294.808.594	129.721.980.395	129.721.980.395
-------------	-----------------------	-----------------------	------------------------	------------------------

Số dư các bên liên quan	370.379.250	370.379.250	274.279.250	274.279.250
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

(Chi tiết tại thuyết minh số 34)

15. Người mua trả tiền trước

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn	1.104.977.013	76.791.424
Công ty TNHH Tiến Trung		72.329.600
Công ty TNHH TMDV Vận tải Vũ Quân	4.461.824	4.461.824
Công ty CP Thiên Lâm Đạt	921.411.029	
Công ty CP đầu tư phát triển kinh tế An Dương	179.017.460	
Các đối tượng khác	86.700	
b. Dài hạn		
Cộng	1.104.977.013	76.791.424

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND

	Tại ngày 01/01/2025	Số phải nộp	Số thực nộp	Tại ngày 30/06/2025
Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng	10.006.851.942	1.924.284.967	5.773.795.922	13.856.362.897
Thuế Thu nhập DN	9.118.555.319	0	3.316.423.541	12.434.978.860
Thuế Thu nhập cá nhân	1.911.816.343	1.047.013.347	710.956.933	1.575.759.929
Thuế Tài nguyên	10.395.068.545	7.736.887.767	8.513.485.686	11.171.666.464
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	818.668.973	5.031.194	742.332.305	1.555.970.084
Thuế bảo vệ môi trường	5.042.550.000	1.780.197.248	2.742.989.700	6.005.342.452
Các loại thuế khác	1.603.826.000	96.600.000	96.600.000	1.603.826.000
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	7.345.697.469	2.914.151.118	4.373.372.811	8.804.919.162
Cộng	46.243.034.591	15.504.165.641	26.269.956.898	57.008.825.848

17. Chi phí phải trả

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
Chi phí công đoàn, BHXH		
Chi phí đề án đánh giá thăm dò tổng thể trữ lượng than mỏ than Nước Vàng	5.147.210.734	5.147.210.734
Khác	3.572.096.479	447.898.875
Cộng	8.719.307.213	5.595.109.609

18. Phải trả khác

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội	466.770.499	3.434.082
Bảo hiểm y tế	83.984.793	-
Bảo hiểm thất nghiệp	37.945.431	-
Phải trả về cổ phần hoá		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.656.458.404	565.758.474
- Các đối tượng khác		
Cộng	7.245.159.127	569.192.556

19. Dự phòng phải trả

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
b. Dài hạn	710.281.232	710.281.232
Dự phòng chi phí hoàn nguyên	710.281.232	710.281.232
Cộng	710.281.232	710.281.232

20. Vốn chủ sở hữu: Chi tiết phụ lục 03

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

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Số đầu kỳ VND	Tỷ lệ %
Đặng Quốc Lịch	361.315.000.000	30,65	361.315.000.000	30,65
Đặng Quốc Chính	35.370.000.000	3,00	35.370.000.000	3,00
Phạm Hữu Bão	9.615.000.000	0,82	9.615.000.000	0,82
Đông Khánh Dự	9.684.000.000	0,82	9.684.000.000	0,82
Đào Ngọc Thảo	8.719.000.000	0,74	8.719.000.000	0,74
Các cổ đông khác	754.297.000.000	63,98	754.297.000.000	63,98
Tổng	1.179.000.000.000	100	1.179.000.000.000	100

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.179.000.000.000	1.179.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	1.179.000.000.000	1.179.000.000.000
d. Cổ phiếu	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	117.900.000	117.900.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	117.900.000	117.900.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	117.900.000	117.900.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	117.900.000	117.900.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	117.900.000	117.900.000

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

21. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

	Tại ngày 30/06/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	56,05	56,05

22. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
- Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	491.574.504.194	392.425.100.452
Cộng	491.574.504.194	392.425.100.452

23. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
- Giá vốn bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	463.219.978.238	371.553.029.765
Cộng	463.219.978.238	371.553.029.765

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	259.161.486	3.247.974.043
Cộng	259.161.486	3.247.974.043

25. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
- Lãi tiền vay	3.480.208.386	1.281.828.418
Cộng	3.480.208.386	1.281.828.418

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
26. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nguyên, vật liệu, CCDC	185.922.484	3.993.109
- Chi phí nhân công	559.122.500	490.802.787
- Chi phí khấu hao TSCĐ	119.942.327	37.544.094
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	848.024.247	1.759.057.330
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	32.910.312	-
Cộng	1.745.921.870	2.291.397.320
27. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân công	3.882.811.983	4.521.613.034
- Chi phí khấu hao TSCĐ	575.437.178	47.309.640
- Thuế, phí, lệ phí	56.250.391	5.000.000
- Chi phí dự phòng		(21.204.464)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.237.786.978	2.064.521.311
- Chi phí khác bằng tiền	677.493.063	75.358.751
- Chi phí nguyên, vật liệu, CCDC	118.588.956	
Cộng	6.548.368.549	6.692.598.272
28. Chi phí sản xuất theo yếu tố		
- Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	2.767.459.138	7.671.059.507
- Chi phí nhân công	27.778.087.900	30.024.918.392
- Chi phí khấu hao TSCĐ	38.967.764.839	35.304.715.391
- Thuế, phí, lệ phí	9.430.517.219	
- Chi phí dự phòng		(21.204.464)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.692.149.055	10.189.982.401
- Chi phí khác bằng tiền	2.679.218.030	12.444.104.105
- Chi phí dự phòng	-	
Cộng	89.315.196.181	95.613.575.332
29. Thu nhập khác		
- Thuế bảo vệ môi trường xít than	-	2.501.188.500
- Thu nhập khác	824.446.955	2.127
Cộng		2.501.190.627
30. Chi phí khác		
- Chi phí thanh lý		
- Khấu hao tài sản cố định không sử dụng		101.787.056
- Phạt chậm nộp tiền thuế	875.872.604	6.548.506.246
- Lãi chậm trả gốc vay ngân hàng, bảo hiểm	2.228.776	4.967.244
- Khác	33.605.905	
- Khấu hao TSCĐ không sử dụng		
Cộng	911.707.285	6.655.260.546
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.533.121.394	3.271.082.269
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.533.121.394	3.271.082.269
Chi tiết thuế TNDN hiện hành		
	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	16.763.306.905	9.700.150.801

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Điều chỉnh thu nhập chịu thuế	902.300.063	6.655.260.546
Điều chỉnh tăng	902.300.063	6.655.260.546
- Các khoản chi phí không được trừ	902.300.063	6.655.260.546
Điều chỉnh giảm	0	-
- Lỗi lũy kế	0	-
Lợi nhuận chịu thuế	17.665.606.968	16.355.411.347
Thuế suất hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.533.121.394	3.271.082.269
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.533.121.394	3.271.082.269
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.533.121.394	3.271.082.269

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	13.230.185.511	6.429.068.532
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	13.230.185.511	6.429.068.532
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	117.900.000	117.900.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	112	54,53

33. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào khác xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2025.

34. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan**a. Thông tin các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Đặng Quốc Lịch	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Phạm Hữu Bảo	Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc
Ông Đào Ngọc Thảo	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Ông Đồng Khánh Dur	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Ông Vi Thành Chính	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Việt Phương	Phó Tổng giám đốc
Bà Hoàng Thị Liên	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Thị An	Thành viên Ban kiểm soát
Bà Vũ Thị Thanh Hằng	Thành viên Ban kiểm soát
Bà Đinh Thị Thùy Dương	Vợ ông Đặng Quốc Lịch
Ông Đặng Quốc Cường	Em trai ông Đặng Quốc Lịch
Bà Phạm Hoài Thương	Vợ ông Đặng Quốc Cường
Bà Trần Thị Thanh Cảnh	Vợ ông Đồng Khánh Dur
Bà Vũ Thị Hương	Vợ ông Phạm Hữu Bảo
Bà Đặng Thị Luyến	Em gái ông Đặng Quốc Lịch
Ông Nguyễn Văn Cháp	Bố ông Nguyễn Việt Phương
Bà Nguyễn Thị Yên	Mẹ ông Nguyễn Việt Phương
Bà Phan Thị Ngọc Anh	Em ông Nguyễn Việt Phương
Bà Đặng Thị Lan	Em gái ông Đặng Quốc Lịch
Ông Đào Quang Năng	Chồng bà Đặng Thị Lan
Công ty cổ phần Thiên Lâm Đạt	Cùng Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Liên Hiệp Khoa học Công nghệ môi trường và năng lượng	Ông Nguyễn Việt Phương là Phó tổng giám đốc đồng thời là Giám đốc Liên hiệp khoa học công nghệ tài nguyên khoáng sản môi trường và năng lượng

Công ty có các giao dịch trọng yếu phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

b. Giao dịch với bên liên quan

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND

Công ty cổ phần Thiên Lâm Đạt		
Mua hàng hóa và dịch vụ	2.090.000	461.100.000
Bán hàng hóa, dịch vụ	2.640.905.700	4.449.203.250
Thuê xe máy, mặt bằng, văn phòng	756.120.000	

Liên hiệp khoa học công nghệ tài nguyên KS MT và NL

Bán hàng hóa		
Mua hàng hóa và dịch vụ		10.000.000

c. Số dư các bên liên quan

	Tại ngày 30/06/2025	Tại ngày 01/01/2025
	VND	VND
Phải thu khách hàng	-	153.779.700
Liên hiệp khoa học công nghệ tài nguyên khoáng sản MT và NL		140.000.000
Công ty CP Thiên Lâm Đạt		13.779.700
Phải trả người bán	11.120.000	23.141.771.374
Công ty cổ phần chế biến Sàng Tuyển Hợp Nhất		23.141.771.374
Công ty cổ phần Thiên Lâm Đạt	11.120.000	
Trả trước tiền cho người bán	18.640.171.145	19.075.461.145
Công ty cổ phần Thiên Lâm Đạt		110.290.000
Liên hiệp khoa học công nghệ tài nguyên khoáng sản MT và NL	18.640.171.145	18.965.171.145

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

35. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 01/01/2025 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO Việt Nam; Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu Quý I năm 2024 do Công ty tự lập.

Người lập biểu

Vũ Thị Thúy

Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Trung



CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II năm 2025

Chi tiết phụ lục 02 - Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả	
a. Ngắn hạn							
<i>Vay ngân hàng</i>	80.070.000.000	80.070.000.000	98.748.021.660	83.812.656.369	95.005.365.291	95.005.365.291	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đông Hải Dương (1)	80.070.000.000	80.070.000.000	98.748.021.660	83.812.656.369	95.005.365.291	95.005.365.291	
b. Dài hạn	720.000.000	720.000.000	-	200.138.630	519.861.370	519.861.370	
<i>Nợ thuê tài chính</i>	720.000.000	720.000.000	-	200.138.630	519.861.370	519.861.370	
Công ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (2)	720.000.000	720.000.000	-	200.138.630	519.861.370	519.861.370	
Tổng	80.790.000.000	80.790.000.000	98.748.021.660	84.012.794.999	95.525.226.661	95.525.226.661	

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025

Chi tiết phụ lục số 01-Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	30.115.464.630	59.585.401.056	29.422.257.700	2.112.892.908	1.202.301.199.567	1.323.537.215.861
Tăng trong năm	-	1.227.359.122	2.256.372.727	39.000.000	(942.942.570)	2.579.789.279
- Mua trong năm	-	1.227.359.122	2.256.372.727	39.000.000	(942.942.570)	3.522.731.849
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	(942.942.570)
Giảm trong năm	30.115.464.630	60.812.760.178	31.678.630.427	2.151.892.908	1.201.358.256.997	1.326.117.005.140
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	10.081.232.727	30.142.671.855	25.173.873.496	2.060.265.999	487.832.936.634	555.290.980.711
Tăng trong năm	729.421.386	1.925.177.997	723.113.955	3.603.752	40.005.476.310	43.386.793.400
- Khấu hao trong năm	729.421.386	1.925.177.997	723.113.955	3.603.752	40.005.476.310	43.386.793.400
Giảm trong năm	10.810.654.113	32.067.849.852	25.896.987.451	2.063.869.751	527.838.412.944	598.677.774.111
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	20.034.231.903	29.442.729.201	4.248.384.204	52.626.909	714.468.262.933	768.246.235.150
Tại ngày cuối kỳ	19.304.810.517	28.744.910.326	5.781.642.976	88.023.157	673.519.844.053	727.439.231.029

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đang thế chấp: 135.879.642 VND.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 217.718.086.617 VND

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền khai thác khoáng sản khu 98,8ha	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	454.545.455	454.545.455
- Mua trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	454.545.455	454.545.455
Giá trị hao mòn		
Số đầu kỳ	354.166.593	354.166.593
- Khấu hao trong kỳ	11.363.634	11.363.634
Số cuối kỳ	365.530.227	365.530.227
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	100.378.862	100.378.862
Tại ngày cuối kỳ	89.015.228	89.015.228

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thế chấp: 0 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II năm 2025

(1) Hợp đồng cho vay hạn mức số 2493.0010/2024-HĐCVHM/NHCT344-HN ngày 13/06/2024 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đông Hải Dương và Công ty CP Hợp Nhất.

- Hạn mức tín dụng: 55.000.000.000 VNĐ
- Thời hạn duy trì hạn mức: Từ ngày 10/06/2024 đến ngày 10/06/2025
- Mục đích sử dụng: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, chế biến, thương mại than các loại
- Thời hạn cho vay: Được quy định trên từng GNN nhưng tối đa không quá 06 tháng
- Lãi suất: Được quy định trên từng GNN
- Tài sản đảm bảo:
 - + GCN quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số CH02684, GCN quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số CH0326 đứng tên ông Đặng Quốc Lịch và bà Đinh Thị Thùy Dương; GCN quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số CS10579 và xe ô tô mang biển kiểm soát 29B-401.38 đứng tên bà Đinh Thị Thùy Dương; Các xe ô tô mang biển kiểm soát Xe Lexus 14A-133.66, Xe ô tô con Toyota BKS 14A-128.16, Xe ô tô con Toyota BKS 14A-113.36, Xe ô tô con Hummer BKS 14A-039.99 đứng tên ông Đặng Quốc Lịch
 - + QSD đất số vào sổ cấp GCN CH 00335 đứng tên bà Phan Thị Ngọc Anh
 - + GCN quyền sử dụng đất số CH00028 đứng tên Ông Đặng Quốc Cường và bà Phạm Hoài Thương, và Xe ô tô Toyota Prado VX BKS 14A-209.88 đứng tên ông Đặng Quốc Cường.
 - + QSD đất số vào sổ cấp GCN CH 00124 đứng tên Ông Nguyễn Văn Chấp và Bà Phạm Thị Yên
 - + GCN QSD số phát hành CO 127572 đứng tên Ông Phạm Hữu Bảo và Bà Vũ Thị Hương
 - + GCN QSD số phát hành CN 152568 đứng tên Ông Đào Quang Năng và bà Đặng Thị Lan
 - + Tài sản của Liên hiệp KHCHN Tài Nguyên KSMIT và Năng lượng là Ô tô con Toyota Landcruise BKS 14A-231.65, Xe ô tô tải tự đổ BKS 14C-151.64, Xe ô tô Ford Everest 14A-165.69.
 - + Tài sản của Công ty CP chế biến sàng tuyển Hợp Nhất bao gồm xe ô tô mang biển kiểm soát 98C-140.94, 98C-140.71, 01 tàu thủy nội địa số ĐK BG-0384.
 - + Tài sản Công ty CP Khoa học sản xuất Mỏ Bắc Giang là Xe Toyota Hilux BKS 98C-091.72
 - + Tài sản của Công ty CP Thiên Lâm Đạt bao gồm Xe tải pickup cabin BKS 98C-126.81
 - + Xe ô tô Toyota Prado VX BKS 14A-211.19 đứng tên bà Đặng Thị Luyến
 - + Tài sản của Công ty cổ phần Hợp Nhất bao gồm: xe ô tô mang biển kiểm soát 98C-075.55, 98C-075.30, 98C-073.73, 98C-054.03, 98C-054.27, tài khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn có giá trị 2,5 tỷ và các quyền tài sản, quyền khai thác của Công ty.

(2) Hợp đồng cho thuê tài chính số 01.076/2021/TSC-CTTC ngày 10/06/2021 giữa Công ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Công ty CP Hợp Nhất

- Tài sản cho thuê: 01 Máy đào bánh xích nhãn hiệu Komatsu, model: PC750LC-6 có giá 3.000.000.000 đồng (đã bao gồm VAT)
- Số tiền cho thuê: 3.000.000.000 VNĐ
- Mục đích cho thuê: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị
- Thời hạn cho thuê: 60 tháng kể từ thời điểm nhận nợ
- Lãi suất cho thuê: Lãi suất áp dụng trong 3 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 9,5%/năm, sau đó, lãi suất được xác định bằng trần lãi suất huy động vốn VNĐ kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau đối với khách hàng cá nhân + biên độ 5%/năm và điều chỉnh định kỳ 03 tháng/lần.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỢP NHẤT

Thôn Văn Non, X. Lục Sơn, T. Bắc Ninh, Việt Nam

Thuyết minh báo cáo tài chính

Quý II năm 2025

Chi tiết phụ lục số 03 - Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm trước	1.179.000.000.000	-	225.599.547	1.179.225.599.547
- Tăng vốn trong năm trước				-
- Lãi trong năm trước			11.944.503.019	11.944.503.019
- Cổ tức				-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp				-
- Giảm khác				-
Số dư đầu năm nay	1.179.000.000.000	-	12.170.102.566	1.191.170.102.566
- Tăng vốn trong năm				-
- Lãi trong năm			13.446.883.364	13.446.883.364
Số dư cuối năm	1.179.000.000.000	-	25.616.985.930	1.204.616.985.930

Số: 163/2025/CV/AAH

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2025

V/v: Giải trình chênh lệch LNST từ 10% trở lên
Quý II năm 2025 so với cùng kỳ Quý II/2024

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần Hợp nhất xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Quý Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Công ty Cổ phần Hợp nhất xin giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp từ 10% trở lên tại Báo cáo kết quả kinh doanh quý II/2025 so với cùng kỳ năm trước quý II năm 2024, cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế Quý II/2024: 5.605.219.215 đồng
- Lợi nhuận sau thuế Quý II/2025: 21.187.923 đồng

Nguyên nhân dẫn đến chênh lệch như sau:

STT	Nội dung	Quý II/ 2025 (VNĐ)	Quý II/ 2024 (VNĐ)	Chênh lệch	
				Giá trị	Tỷ lệ %
1	Giá vốn hàng bán	281.940.588.215	273.255.955.016	8.684.633.199	3,18
2	Doanh thu hoạt động tài chính	159.585.709	2.002.774.501	(1.843.188.792)	-92,03
3	Chi phí tài chính	2.730.301.660	773.337.985	1.956.963.675	253,05
4	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	259.042.306	4.465.206.559	(4.206.164.253)	-94,20
5	Thu nhập khác	824.446.955	5.589.773.500	(4.765.326.545)	-85,25
6	Chi phí khác	845.603.486	3.038.632.854	(2.193.029.368)	-72,17
7	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	237.885.775	7.016.347.205	(6.778.461.430)	-96,61
8	Chi phí QLDN	2.834.352.941	3.846.665.455	(1.012.312.514)	-26,23

- Điều chỉnh Giá vốn hàng bán vì hạch toán nhầm ở Quý I/2025 dẫn đến Giá vốn hàng bán trong Quý II/2025 tăng: 5,643 tỷ đồng

- Lợi nhuận tài chính lỗ 2,570 tỷ đồng trong khi cùng kỳ lãi 1,229 tỷ đồng do tiền lãi vay và các khoản phí của các khoản vay theo hình thức LC của Quý II/2024 không hạch toán vào Chi phí tài chính mà hạch toán vào Chi phí QLDN;

=> Dẫn đến Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh giảm 4,206 tỷ tương đương với 94,2% so với cùng kỳ.

- Lợi nhuận hoạt động khác lỗ 0,021 tỷ đồng trong khi cùng kỳ lãi 2,551 tỷ đồng do Quý II/2025 Công ty không có hoạt động thanh lý TSCĐ;

=> Dẫn đến Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 6,778 tỷ đồng tương đương 96,61% so với cùng kỳ;

- Chi phí QLDN giảm 1,012 tỷ đồng so với cùng kỳ tương đương với 26,23% do tiền lãi vay và các khoản phí của các khoản vay theo hình thức LC của Quý II/2024 không hạch toán vào Chi phí tài chính mà hạch toán vào Chi phí QLDN; Do khấu hao



TSCĐ Quý II/2024 không đưa Nhà văn phòng, Đường dây hạ thế + trạm điện, trạm xử lý nước thải sinh hoạt... vào chi phí QLDN mà đưa vào Chi phí chung;

Các nguyên nhân trên dẫn đến Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế giảm: 5,584 tỷ đồng so với cùng kỳ, tương đương 99,62%.

Công ty Cổ phần Hợp nhất xin báo cáo để Quý Ủy ban và Quý Sở được biết.
Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, BTGD, BKS (b/c);
- CBTT Website;
- Lưu HC.

Người đại diện theo Pháp luật

Tổng Giám đốc *litu*



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Hữu Bảo

