

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN- TKV
Quý 3 Năm 2025

Bao gồm:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B01- DN |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B02- DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03- DN |
| 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B09- DN |

Kính gửi:.....

Hà nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Hợp nhất tại ngày 30/09/2025 | Số đầu năm HN |
|--|------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (110+120+130+140+150) | 100 | | 5.844.201.761.285 | 4.569.624.226.408 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.1 | 936.338.586.348 | 419.450.427.902 |
| 1. Tiền | 111 | | 452.446.810.525 | 351.363.360.292 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 483.891.775.823 | 68.087.067.610 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 136.000.000.000 | 47.080.657.534 |
| 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 | 136.000.000.000 | 47.080.657.534 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.542.730.691.147 | 1.123.554.133.517 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3 | 1.444.514.895.390 | 1.019.061.436.334 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 69.985.630.526 | 73.166.477.380 |
| 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 | 35.430.539.280 | 39.707.567.206 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*) | 137 | | (7.200.374.049) | (8.381.347.403) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | VI.5 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.7 | 3.189.780.475.835 | 2.867.566.285.602 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 3.209.209.057.770 | 2.881.867.412.321 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (19.428.581.935) | (14.301.126.719) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 39.352.007.955 | 111.972.721.853 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13a | 32.891.348.666 | 79.859.895.753 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 5.034.052.353 | 29.963.543.012 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.17b | 1.426.606.936 | 2.149.283.088 |
| 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 | | 4.441.495.053.581 | 5.044.070.479.358 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 137.979.446.248 | 120.487.711.437 |
| 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 | 137.979.446.248 | 120.487.711.437 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 3.225.605.088.550 | 4.000.595.809.936 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 3.127.340.806.382 | 3.831.830.716.085 |
| - Nguyên giá | 222 | | 11.293.622.942.499 | 11.149.569.530.033 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (8.166.282.136.117) | (7.317.738.813.948) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | VI.11 | 88.993.898.103 | 158.682.106.368 |
| - Nguyên giá | 225 | | 292.506.997.922 | 314.699.626.759 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (203.513.099.819) | (156.017.520.391) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.10 | 9.270.384.065 | 10.082.987.483 |
| - Nguyên giá | 228 | | 22.251.051.497 | 21.785.269.594 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (12.980.667.432) | (11.702.282.111) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | VI.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Hợp nhất tại ngày 30/09/2025 | Số đầu năm HN |
|---|------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 551.051.756.227 | 332.356.777.257 |
| 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 | 551.051.756.227 | 332.356.777.257 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 46.172.573.598 | 46.172.573.598 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 11.754.473.958 | 11.754.473.958 |
| 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 | | (1.020.246.000) | (1.020.246.000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 480.686.188.958 | 544.457.607.130 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13b | 444.323.844.615 | 527.155.930.717 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | VI.24a | 36.362.344.343 | 17.301.676.413 |
| 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 | | 10.285.696.814.866 | 9.613.694.705.766 |
| | | | - | - |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 5.318.724.108.561 | 5.600.767.288.559 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 4.221.577.115.176 | 4.300.849.318.694 |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn | 311 | VI.16a | 1.001.812.337.584 | 1.095.784.948.525 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 65.016.976.499 | 25.931.016.746 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.17a | 649.389.635.473 | 450.509.179.071 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 638.721.519.539 | 353.819.879.245 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18a | 49.300.885.420 | 27.572.228.409 |
| 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 | 281.666.680 | 626.809.433 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19a | 128.192.375.954 | 120.892.464.528 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15a | 1.149.214.781.184 | 2.185.735.955.605 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 442.679.890.036 | - |
| 12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 322 | | 96.967.046.807 | 39.976.837.132 |
| 13. Quỹ Bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.097.146.993.385 | 1.299.917.969.865 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | VI.16b | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | VI.18b | - | - |
| 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 | 1.200.454.544 | 372.727.273 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | VI.19b | 1.176.169.667 | 1.181.169.667 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.15a,b | 1.035.186.015.452 | 1.243.539.220.772 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | VI.24b | 5.486.028.558 | 4.741.816.373 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 49.742.225.164 | 45.726.935.780 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 4.356.100.000 | 4.356.100.000 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 4.966.972.706.305 | 4.012.927.417.207 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 4.941.441.580.687 | 3.994.093.652.946 |
| 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 | Hợp nhất tại ngày 30/09/2025 | Số đầu năm HN |
|--|------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| 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 | (14.888.305.478) | (14.888.305.478) |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | VI.25a | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | VI.25e | 584.699.245.496 | 194.699.245.496 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | VI.25e | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | VI.25e | 404.534.440 | 404.534.440 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | VI.25a | 2.018.812.012.099 | 1.363.790.226.727 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 582.592.838.962 | 86.763.802.999 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này | 421b | | 1.436.219.173.137 | 1.277.026.423.728 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 352.414.094.130 | 450.087.951.761 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 25.531.125.618 | 18.833.764.261 |
| 1. Nguồn kinh phí sự nghiệp | 432 | VI.28 | 5.151.557.676 | (3.614.997.466) |
| 2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ | 433 | | 20.379.567.942 | 22.448.761.727 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 10.285.696.814.866 | 9.613.694.705.766 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



Trịnh Văn Tuệ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH- HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế Hợp nhất | |
|--|-------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Quý 3/2025 | Quý 3/2024 | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 3.867.989.201.194 | 3.066.321.914.455 | 10.851.210.835.649 | 9.649.899.487.238 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.2 | - | 35.072.043.262 | - | 35.072.043.262 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02) | 10 | | 3.867.989.201.194 | 3.031.249.871.193 | 10.851.210.835.649 | 9.614.827.443.976 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | 2.590.163.732.667 | 2.428.759.402.725 | 8.142.314.218.349 | 7.812.247.759.821 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 1.277.825.468.527 | 602.490.468.468 | 2.708.896.617.300 | 1.802.579.684.155 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 2.135.969.666 | 5.122.478.770 | 12.632.563.894 | 7.262.513.660 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 39.530.499.197 | 51.555.992.413 | 144.654.699.914 | 193.739.833.202 |
| <i>Tr.đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>39.507.451.036</i> | <i>57.850.700.293</i> | <i>138.585.636.031</i> | <i>185.314.001.030</i> |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VII.8 | 38.161.804.345 | 32.947.787.855 | 105.288.539.443 | 75.695.176.122 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.8 | 448.513.300.272 | 223.422.184.649 | 718.096.929.483 | 498.428.552.816 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 753.755.834.379 | 299.686.982.321 | 1.753.489.012.354 | 1.041.978.635.675 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | 1.658.317.329 | 4.664.007.766 | 5.165.795.404 | 7.284.591.856 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 7.019.548.183 | 6.165.872.227 | 18.405.839.795 | 51.671.439.608 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (5.361.230.854) | (1.501.864.461) | (13.240.044.391) | (44.386.847.752) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40) | 50 | | 748.394.603.525 | 298.185.117.860 | 1.740.248.967.963 | 997.591.787.923 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 154.357.478.904 | 59.047.652.736 | 390.996.449.968 | 209.625.945.187 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.11 | 51.402.106 | 51.402.106 | (18.316.455.745) | 154.206.319 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 593.985.722.515 | 239.086.063.018 | 1.367.568.973.740 | 787.811.636.417 |
| LNST của cổ đông Cty mẹ | 61 | | 594.780.257.161 | 255.545.155.965 | 1.436.219.173.137 | 806.868.009.831 |
| LNST của cổ đông không kiểm soát | 62 | | (794.534.646) | (16.459.092.947) | (68.650.199.397) | (19.056.373.414) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu* | 70 | | 2.974 | 1.278 | 7.181 | 4.034 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu* | 71 | | - | - | - | - |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Tuệ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: VND

| 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 | | 1 740 248 967 963 | 997 591 787 923 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | VII.9 | 904 436 817 107 | 921 012 718 408 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 3 946 481 862 | - 186 031 869 401 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 5 941 573 348 | 6 093 833 015 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | - 44 259 450 673 | - 35 247 829 544 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 138 585 636 031 | 185 314 001 030 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 2 748 900 025 638 | 1 888 732 641 431 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | - 436 668 292 441 | - 449 887 880 142 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - 423 104 742 760 | - 624 129 357 723 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 831 284 101 198 | 324 502 720 980 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 129 800 633 189 | 134 536 161 317 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | 0 | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - 140 642 900 660 | - 188 372 691 804 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | - 259 446 480 196 | - 79 595 877 410 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 7 307 967 249 | 112 539 615 292 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | - 148 934 234 054 | - 195 961 813 562 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 2 308 496 077 163 | 922 363 518 379 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - 257 510 686 241 | - 163 719 008 688 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 2 075 434 500 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 4 953 997 265 | 1 359 936 433 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | - 252 556 688 976 | - 160 283 637 755 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | 13.831.000.000 |
| 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 | 2 032 956 770 036 | 3 108 387 797 813 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | VIII.4 | - 3 214 738 115 956 | - 3 671 895 694 644 |

| 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 | | - 63 093 033 821 | - 46 277 407 894 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - 294 176 850 000 | - 24 870 946 000 |
| Tr.đó: Cổ tức đã trả cho các cổ đông không kiểm soát tại các Cty con | | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - 1 539 051 229 741 | - 620 825 250 725 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 516 888 158 446 | 141 254 629 899 |
| Tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 419 450 427 902 | 264 607 847 889 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 | 0 |
| Tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 936 338 586 348 | 405 862 477 788 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2025**

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 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 Tổng Công ty - 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 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 thay đổi lần thứ 5 ngày 06/10/2015 với Vốn điều lệ là 2.000.000.000.000 đồng. Hiện tại Tổng Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103087 thay đổi lần thứ 8 ngày 28/04/2021.

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số Số 193 Nguyễn Huy Tưởng, phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.
Ngày 28/07/2016, Cổ phiếu của Cty mẹ 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 SGDCK Hà Nội. Theo đó, ngày giao dịch cuối cùng trên hệ thống UPCOM là ngày 16/01/2023.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- 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 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;

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty là khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản.

1.3 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1.4 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

Tổng Công ty có các Công ty con được hợp nhất vào Báo cáo tài chính quý 3 năm 2025 bao gồm:

| Tên công ty con | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Bằng Giang, Cao Bằng - Vimico | Cao Bằng | 51,31% | 51,31% | Dịch vụ du lịch, khách sạn |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Gang thép Lào Cai – Vimico | Lào Cai | 99,01% | 99,04% | Sản xuất, chế biến gang thép |
| Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng - Vimico | Cao Bằng | 52,54% | 52,54% | Sản xuất, chế biến gang thép |
| Công ty Cổ phần Đất hiếm Lai Châu - Vimico | Lai Châu | 57,89% | 57,89% | Khai thác, chế biến khoáng sản |
| Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên - Vimico | Thái Nguyên | 51,00% | 51,00% | Khai thác, chế biến khoáng sản |
| Công ty Cổ phần Khoáng sản 3 - Vimico | Lào Cai | 51,00% | 51,00% | Khai thác, chế biến khoáng sản |
| Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Cao Bằng - Vimico | Cao Bằng | 51,89% | 51,89% | Khai thác, chế biến khoáng sản |

1.5 CÁC CÔNG TY LIÊN DOANH LIÊN KẾT ĐƯỢC HỢP NHẤT THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁ GỐC

| Tên công ty | Trụ sở chính | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|-------------|--------------|---------------|------------------------|----------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|---------|--------|--------|-----------------------------------|
| Công ty Cổ phần Đá quý và Vàng Hà Nội | Hà Nội | 48,31% | 48,31% | Kinh doanh vàng bạc, đồ trang sức |
| Công ty Liên doanh Công nghiệp Kẽm Việt Thái | Bắc Kạn | 20,40% | 50,00% | Sản xuất kim loại màu |

2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG, KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO KỶ KẾ TOÁN

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, 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 về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất của Bộ Tài chính.

Niên độ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2025 đến 30/09/2025 của Công ty Mẹ và các Công ty con. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ đã được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

3.1 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

Các chính sách kế toán Tổng Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2025 đến 30/09/2025 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu và các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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

Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ công trình xây dựng tại doanh nghiệp”.

3.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá hàng xuất kho đối với sản xuất kinh doanh được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Tổng Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

3.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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.

Nguyên giá tài sản cố định đầu tư xây dựng là giá trị quyết toán công trình khi đưa vào sử dụng. Trường hợp tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa thực hiện quyết toán thì hạch toán nguyên giá theo giá tạm tính và điều chỉnh sau khi quyết toán công trình hoàn thành. Khi quyết toán công trình xây dựng cơ bản hoàn thành có sự chênh lệch giữa giá trị tạm tính và giá trị quyết toán, Tổng Công ty sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tài sản cố định theo giá trị quyết toán đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt mà không phải điều chỉnh lại mức chi phí khấu hao đã trích kể từ thời điểm tài sản cố định hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng đến thời điểm quyết toán được phê duyệt.

3.7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, 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 công ty liên doanh liên kết: được ghi nhận trên Báo cáo riêng theo phương pháp giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác: 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 ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc và dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ lập báo cáo tài chính: Tổng Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ công trình xây dựng tại doanh nghiệp".

3.8 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tổng Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản

thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

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

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

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

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

3.10 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

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

3.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, được phản ánh chi tiết theo hai chỉ tiêu riêng: Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần: Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu, Còn thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng Cổ đông thông qua.

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

3.12 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả 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 đồng thời thoả 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.

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.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hàng bán được kết chuyển phù hợp với doanh thu đã ghi nhận và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

3.13 NGOẠI TỆ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Kết quả hoạt động kinh doanh.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Trong đó:

- Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của các ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ kế toán. Sau khi bù trừ nếu còn lãi chênh lệch tỷ giá thì tính vào thu nhập khác trong thu nhập tính thuế, nếu lỗ chênh lệch tỷ giá thì tính vào chi phí sản xuất kinh doanh chính khi xác định thu nhập chịu thuế.

3.14 THUẾ

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất cố hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu 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.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.15 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác và các khoản nợ.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

3.16 BÊN LIÊN QUAN

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

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam gồm Tập đoàn, các công ty con cùng Tập đoàn, các công ty liên doanh liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Tổng Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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.

4. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh BCTC kèm theo)

5. CÁC THÔNG TIN KHÁC

Tổng công ty khoáng sản – TKV thực hiện điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ đối với một số chỉ tiêu do Công ty KLM Thái Nguyên đã điều chỉnh Báo cáo tài chính năm 2024 sau Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025:

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Tài sản | Nguồn vốn |
|-----|--|-------|---------------------|---------------------|
| 1 | 1. Hàng tồn kho | 141 | - 65.671.843 | |
| 2 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | -3.000.000.000 |
| 3 | 4. Phải trả người lao động | 314 | | 589.312.417 |
| 4 | 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 2.345.015.740 |
| | Cộng | | - 65.671.843 | - 65.671.843 |

Người lập biểu
Phạm Thị Ngọc Linh

Kế toán trưởng
Nguyễn Văn Viên



Tổng Giám đốc
Trịnh Văn Tuệ

Tổng công ty khoáng sản- TKV

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2025

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 01. Tiền | 452 446 810 525 | 351 363 360 292 | | | | |
| - Tiền mặt | 5 510 998 791 | 2 552 590 984 | - 609 229 966 | | | |
| - Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn | 446 935 811 734 | 347 410 475 028 | | | | |
| - Tiền đang chuyển | 0 | 1 400 294 280 | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 02. Các khoản đầu tư tài chính | 183 192 819 598 | 182 172 573 598 | - 1 020 246 000 | 94 273 477 132 | 93 253 231 132 | - 1 020 246 000 |
| <i>a/ Chứng khoán kinh doanh</i> | | | | | 0 | 0 |
| (Phù hợp với Biểu 02A-TM) | | | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | | |
| <i>b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i> | <i>136 000 000 000</i> | <i>136 000 000 000</i> | <i>47 080 657 534</i> | <i>47 080 657 534</i> | | |
| <i>b1/ Ngắn hạn</i> | <i>136 000 000 000</i> | <i>136 000 000 000</i> | <i>47 080 657 534</i> | <i>47 080 657 534</i> | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 136 000 000 000 | 136 000 000 000 | 47 080 657 534 | 47 080 657 534 | | |
| - Trái phiếu | 0 | 0 | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | 0 | 0 | | | | |
| <i>b2/ Dài hạn</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 0 | 0 | | | | |
| - Trái phiếu | 0 | 0 | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | 0 | 0 | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| <i>c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i> | <i>47 192 819 598</i> | <i>46 172 573 598</i> | <i>- 1 020 246 000</i> | <i>47 192 819 598</i> | <i>46 172 573 598</i> | <i>- 1 020 246 000</i> |
| (Phù hợp với Biểu 02C-TM và PB01-TKV) | | | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 03. Phải thu của khách hàng | 1 444 514 895 390 | 1 437 314 521 341 | - 7 200 374 049 | 1 019 061 436 334 | 1 010 680 088 931 | - 8 381 347 403 |
| (Phù hợp với Biểu 03A-TM) | | | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng | | |
| 04. Phải thu khác | 173 409 985 528 | | 160 195 278 643 | | | |
| (Phù hợp với Biểu 04-TM) | | | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị | | |
| 05. Tài sản thiếu chờ xử lý | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| <i>a/ Tiền</i> | 0 | 0 | | | | |
| <i>b/ Hàng tồn kho</i> | 0 | 0 | | | | |

| | | | | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| c/ TSCD | 0 | 0 | | |
| d/ Tài sản khác | 0 | 0 | | |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
| | Giá gốc | Giá trị có khả năng thu hồi | Giá gốc | Giá trị có khả năng thu hồi |
| 06. Nợ xấu (Phù hợp với Biểu 06-TM) | 8 158 785 780 | 90 494 840 | 8 532 172 136 | 150 824 733 |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| 07. Hàng tồn kho | 3 209 209 057 770 | 19 428 581 935 | 2 881 867 412 321 | 14 301 126 719 |
| - Hàng đang đi trên đường | 8 699 301 360 | 0 | 0 | 0 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 418 455 244 591 | 0 | 275 543 006 983 | 0 |
| - Công cụ, dụng cụ | 6 322 527 650 | 0 | 3 453 176 359 | 0 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 1 685 287 927 295 | 1 474 920 277 | 1 677 269 757 311 | 1 474 920 277 |
| - Thành phẩm | 1 068 608 865 784 | 17 953 661 658 | 916 383 001 790 | 12 826 206 442 |
| - Hàng hóa | 21 835 191 090 | 0 | 9 218 469 878 | 0 |
| - Hàng gửi đi bán | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trong đó | | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ | 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 |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| 08. Tài sản dở dang dài hạn | 551 051 756 227 | 551 051 756 227 | 332 356 777 257 | 332 356 777 257 |
| a/ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 0 | 0 | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | |
| b/ Xây dựng cơ bản dở dang (Phù hợp với Biểu 08-TM) | 551 051 756 227 | 332 356 777 257 | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | |
| 09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phù hợp với Biểu 09-TM) | 3 127 340 806 382 | 3 831 830 716 085 | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | |
| 10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Phù hợp với Biểu 10-TM) | 9 270 384 065 | 10 082 987 483 | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | |
| 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phù hợp với Biểu 11-TM) | 88 993 898 103 | 158 682 106 368 | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | |

| | | | | | | |
|--|---|-----------------------|-------------------|---|-------------------|-----------------------|
| 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Phù hợp với Biểu 12-TM) | 0 | 0 | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| 13. Chi phí trả trước (Phù hợp với Biểu 13-TM) | 477 215 193 281 | 607 015 826 470 | | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| 14. Tài sản khác | 0 | 0 | | | | |
| a/ Ngắn hạn | 0 | 0 | | | | |
| b/ Dài hạn | 0 | 0 | | | | |
| | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu năm | |
| | 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 | 2 184 400 796 636 | 2 184 400 796 636 | 2 350 322 995 440 | 3 595 197 375 181 | 3 429 275 176 377 | 3 429 275 176 377 |
| a/ Vay ngắn hạn | 710 547 448 655 | 710 547 448 655 | 1 919 695 709 437 | 2 800 656 379 738 | 1 591 508 118 956 | 1 591 508 118 956 |
| b/ Vay dài hạn | 1 473 853 347 981 | 1 473 853 347 981 | 430 627 286 003 | 794 540 995 443 | 1 837 767 057 421 | 1 837 767 057 421 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm | 438 667 332 529 | 438 667 332 529 | 317 366 225 404 | 472 926 729 524 | 594 227 836 649 | 594 227 836 649 |
| - Kỳ hạn từ 1-3 năm | 31 137 740 387 | 31 137 740 387 | 22 238 195 440 | 7 719 003 455 | 16 618 548 402 | 16 618 548 402 |
| - Kỳ hạn từ 3-5 năm | 18 893 542 560 | 18 893 542 560 | 14 239 601 560 | 14 595 849 000 | 19 249 790 000 | 19 249 790 000 |
| - Kỳ hạn từ 5-10 năm | 878 637 563 853 | 878 637 563 853 | 71 532 417 228 | 245 162 983 892 | 1 052 268 130 517 | 1 052 268 130 517 |
| - Kỳ hạn trên 10 năm | 106 517 168 652 | 106 517 168 652 | 5 250 846 371 | 54 136 429 572 | 155 402 751 853 | 155 402 751 853 |
| | Năm nay | | | Năm trước | | |
| Thời hạn | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| c/ Các khoản nợ thuê tài chính đã thanh toán | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Từ 1 năm trở xuống | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Trên 5 năm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | | | |
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi | | |
| d/ Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| - Vay | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| - Nợ thuê tài chính | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | | | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | | |
| 16. Phải trả người bán (Phù hợp với Biểu 03A-TM) | 1 001 812 337 584 | 1 001 812 337 584 | 1 095 784 948 525 | 1 095 784 948 525 | | |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | | | |
| | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| 17. Trái phiếu phát hành (Phù hợp với Biểu 17-TM) | 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 |
| - Giá trị đã mua lại trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
| 19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 649 389 635 473 | 450 509 179 071 | | | |
| (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 | |
| 20. Chi phí phải trả | 49 300 885 420 | 49 300 885 420 | 27 572 228 409 | 27 572 228 409 | |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Trích trước chi phí trong thời gian ngừng việc | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn | 1 850 000 | 1 850 000 | 0 | 0 | |
| - Lãi vay | 7 248 502 475 | 7 248 502 475 | 12 122 810 202 | 12 122 810 202 | |
| - Các khoản trích trước khác | 42 050 532 945 | 42 050 532 945 | 15 449 418 207 | 15 449 418 207 | |
| + Chi phí phải trả nhà thầu phụ | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Chi phí phải trả các công trình XD/CB | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Chi phí vận chuyển | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Chi phí phải trả tiền điện | 3 915 883 180 | 3 915 883 180 | 7 067 809 877 | 7 067 809 877 | |
| + Tiền cấp quyền khai thác | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Phí sử dụng tài liệu địa chất | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Các khoản phải trả khác chưa đủ hồ sơ | 38 134 649 765 | 38 134 649 765 | 8 381 608 330 | 8 381 608 330 | |
| | Cuối kỳ | | Đầu năm | | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | |
| 21. Phải trả khác | 129 368 545 621 | 129 368 545 621 | 122 073 634 195 | 122 073 634 195 | |
| a/ Ngắn hạn | 128 192 375 954 | 128 192 375 954 | 120 892 464 528 | 120 892 464 528 | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Kinh phí công đoàn | 4 243 815 030 | 4 243 815 030 | 2 041 161 646 | 2 041 161 646 | |
| - Bảo hiểm xã hội | 1 287 243 960 | 1 287 243 960 | 2 042 245 685 | 2 042 245 685 | |
| - Bảo hiểm y tế | 6 037 835 | 6 037 835 | 292 148 594 | 292 148 594 | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 0 | 0 | 127 012 060 | 127 012 060 | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 100 142 176 717 | 100 142 176 717 | 72 754 287 310 | 72 754 287 310 | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 1 175 419 650 | 1 175 419 650 | 717 604 850 | 717 604 850 | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 21 337 682 762 | 21 337 682 762 | 42 918 004 383 | 42 918 004 383 | |
| b/ Dài hạn | 1 176 169 667 | 1 176 169 667 | 1 181 169 667 | 1 181 169 667 | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 200 000 000 | 200 000 000 | 205 000 000 | 205 000 000 | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 976 169 667 | 976 169 667 | 976 169 667 | 976 169 667 | |
| c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
|--|------------------------|-----------------------|--|--|--|
| 22. Doanh thu chưa thực hiện | 1 482 121 224 | 1 353 030 639 | | | |
| <i>a/ Ngắn hạn</i> | <i>281 666 680</i> | <i>1 114 818 589</i> | | | |
| - Doanh thu nhận trước | 281 666 680 | 1 114 818 589 | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | 0 | 0 | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | 0 | 0 | | | |
| <i>b/ Dài hạn</i> | <i>1 200 454 544</i> | <i>238 212 050</i> | | | |
| - Doanh thu nhận trước | 1 200 454 544 | 238 212 050 | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | 0 | 0 | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | 0 | 0 | | | |
| <i>c/ Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
| 23. Dự phòng phải trả | 492 422 115 200 | 42 980 660 986 | | | |
| <i>a/ Ngắn hạn</i> | <i>442 679 890 036</i> | <i>0</i> | | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng phải trả khác | 442 679 890 036 | 0 | | | |
| + Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ | 279 585 890 036 | 0 | | | |
| + Mét lộ không đạt hệ số kế hoạch | 12 200 000 000 | 0 | | | |
| + Đất bóc không đạt hệ số kế hoạch | 147 800 000 000 | 0 | | | |
| + Cung độ vận tài không đạt kế hoạch | 0 | 0 | | | |
| + Khác | 3 094 000 000 | 0 | | | |
| <i>b/ Dài hạn</i> | <i>49 742 225 164</i> | <i>42 980 660 986</i> | | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | 0 | 0 | | | |
| - Dự phòng phải trả khác | 49 742 225 164 | 42 980 660 986 | | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | | | |
| <i>a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</i> | <i>36 362 344 343</i> | <i>1 439 258 982</i> | | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% | | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 36 362 344 343 | 1 439 258 982 | | | |

| | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|---------------|--|--|--|
| - 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 | 5 486 028 558 | 0 | 0 | | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 20% | 20% | 20% | | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 5 486 028 558 | 4 741 816 373 | 0 | | | |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 0 | 0 | 0 | | | |
| 25. Vốn chủ sở hữu | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| (Phù hợp với Biểu B09A) | 4 941 441 580 687 | 3 994 093 652 946 | | | | |
| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| (Phù hợp với Biểu B09A) | - 14 888 305 478 | - 14 888 305 478 | | | | |
| 27. Chênh lệch tỷ giá | Cuối kỳ | Đầu năm | | | | |
| - Do chuyển đổi BCTC lập bảng ngoại tệ sang VND | 0 | 0 | | | | |
| - Do mua bán, trao đổi, thanh toán trong kỳ | 0 | 0 | | | | |
| - Do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 0 | 0 | | | | |
| 28. Nguồn kinh phí | Cuối kỳ | Được cấp | Đã chi | | | |
| | 5 151 557 676 | | Đầu năm | | | |
| | | Đầu năm | | | | |
| 29. Khoản mục ngoài bảng | | | | | | |
| a/ Tài sản thuế ngoài: Tổng số tiền thuế tối 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 | | | | | | |
| c/ Ngoại tệ các loại | 423 | 467 | | | | |
| - USD | 0 | 0 | | | | |
| - EUR | 0 | 0 | | | | |
| d/ Kim khí quý, đá quý | 0 | 0 | | | | |
| đ/ Nợ khó đòi đã xử lý | 25 215 442 461 | 24 613 402 461 | | | | |
| e/ Các thông tin khác | 0 | 0 | | | | |

BÁO CÁO THU CHI HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH VÀ THU CHI KHÁC- HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị: đồng

| TT | NỘI DUNG | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
|------------|---|------------------------|------------------------|
| I | DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 12 632 563 894 | 7 262 513 660 |
| 1 | Lãi tiền gửi | 3 510 197 310 | 1 746 730 622 |
| 2 | Lãi tiền cho vay | 0 | 0 |
| 3 | Lãi bán các khoản đầu tư | 0 | 0 |
| 4 | Cổ tức, lợi nhuận được chia | 4 560 000 000 | 4 080 000 000 |
| 5 | Lãi chênh lệch tỷ giá | 588 121 637 | 200 886 803 |
| | - Lãi chênh lệch tỷ giá do mua bán, thanh toán ngoại tệ | 588 121 637 | 200 886 803 |
| | - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 0 | 0 |
| 6 | Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 752 959 296 | 1 234 896 235 |
| 7 | Doanh thu hoạt động tài chính khác | 3 221 285 651 | 0 |
| II | CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 144 654 699 914 | 193 739 833 202 |
| 1 | Lãi tiền vay | 138 585 636 031 | 185 314 001 030 |
| | - Lãi tiền vay ngắn hạn | 45 014 124 241 | 66 655 856 159 |
| | - Lãi tiền vay trung dài hạn | 93 571 511 790 | 118 658 144 871 |
| 2 | Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | 0 | 0 |
| 3 | Lỗ do nhượng bán, thanh lý các khoản ĐT tài chính | 0 | 0 |
| 4 | Lỗ chênh lệch tỷ giá | 5 941 402 129 | 6 387 574 230 |
| | - Lỗ chênh lệch tỷ giá do mua bán, thanh toán ngoại tệ | 0 | 294 391 119 |
| | - Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 5 941 402 129 | 6 093 183 111 |
| 5 | Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 0 | 513 631 727 |
| 6 | Chi phí tài chính khác | 127 661 754 | 1 524 626 215 |
| III | THU NHẬP KHÁC | 5 165 795 404 | 7 284 591 856 |
| 1 | Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 348 880 000 | 1 502 400 253 |
| 2 | Lãi do đánh giá lại tài sản | 0 | 0 |
| 3 | Bán, cho thuê lại tài sản | 0 | 0 |
| 4 | Tiền phạt thu được | 2 547 461 967 | 18 554 123 |
| 5 | Nợ khó đòi đã xử lý | 0 | 0 |
| 6 | Thuế được giảm | 0 | 0 |
| 7 | Các khoản khác | 2 269 453 437 | 5 763 637 480 |
| IV | CHI PHÍ KHÁC | 18 405 839 795 | 51 671 439 608 |
| 1 | Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 12 391 149 | 2 |
| 2 | Lỗ do đánh giá lại tài sản | 0 | 176 039 091 |
| 3 | Các khoản bị phạt | 3 617 410 117 | 979 938 325 |
| 4 | Chi phí Khấu hao TSCĐ chưa dùng, không cần dùng, chờ thanh lý | 0 | 0 |
| 5 | Các khoản khác | 14.776.038.529 | 50 515 462 190 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



Trần Văn Tuệ

BÁO CÁO CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP- HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: đồng

| STT | NỘI DUNG | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
|------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| I. | Chi phí bán hàng | 105 288 539 443 | 75 695 176 122 |
| 1 | Chi phí nhân viên | 4 127 507 101 | 3 551 784 533 |
| a | Tiền lương | 3 409 861 661 | 2 999 497 223 |
| b | Bảo hiểm, KPCĐ | 589 421 440 | 466 177 310 |
| c | Tiền ăn ca | 128 224 000 | 86 110 000 |
| 2 | Chi phí năng lượng | 0 | 0 |
| 3 | Chi phí vật liệu bao bì | 647 151 205 | 499 252 960 |
| 4 | Chi phí dụng cụ, đồ nghề | 6 518 887 | 16 746 246 |
| 5 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 143 056 737 | 37 303 137 |
| 6 | Chi phí bảo hành | 0 | 0 |
| 7 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 97 791 841 393 | 66 627 818 626 |
| 8 | Chi phí khác bằng tiền | 2 572 464 120 | 4 962 270 620 |
| II. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 718 096 929 483 | 498 428 552 816 |
| 1 | Chi phí nhân viên quản lý | 513 349 177 551 | 184 062 316 245 |
| a | Tiền lương | 500 947 391 849 | 174 000 309 182 |
| b | Bảo hiểm, KPCĐ | 9 655 492 536 | 7 559 746 316 |
| c | Tiền ăn ca | 2 746 293 166 | 2 502 260 747 |
| 2 | Chi phí năng lượng | 1 284 390 346 | 1 309 550 810 |
| 3 | Chi phí vật liệu quản lý | 3 200 699 367 | 6 286 069 728 |
| 4 | Chi phí đồ dùng văn phòng | 1 232 809 560 | 1 029 914 908 |
| 5 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 4 233 431 962 | 5 114 950 435 |
| 6 | Thuế, phí, lệ phí | 2 657 550 544 | 2 100 124 681 |
| 7 | Chi phí dự phòng | - 1 180 973 354 | - 539 420 660 |
| 8 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 26 820 283 148 | 19 074 060 481 |
| 9 | Chi phí khác bằng tiền | 166 499 560 359 | 279 990 986 188 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Ngọc Linh



Nguyễn Văn Viên



Nguyễn Văn Tuệ

TẬP HỢP CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ - HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị: đồng

| STT | Yếu tố chi phí | Tổng số | TRONG ĐÓ | | | |
|-----|---|--------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | Sản xuất Điện | SX Khoáng sản | SX SP khác | KD dịch vụ |
| 1 | Bán thành phẩm mua ngoài | 3 979 459 307 966 | 0 | 3 979 459 307 966 | 0 | 0 |
| 2 | Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng | 1 826 402 624 626 | 601 985 616 | 1 813 897 763 346 | 6 392 901 173 | 5 509 974 491 |
| | - Nguyên vật liệu | 1 128 577 879 161 | 563 947 616 | 1 117 507 546 844 | 6 311 084 574 | 4 195 300 127 |
| | - Nhiên liệu | 325 565 461 504 | 38 038 000 | 325 467 960 748 | 59 462 756 | 0 |
| | - Động lực | 372 259 283 961 | 0 | 370 922 255 754 | 22 353 843 | 1 314 674 364 |
| 3 | Chi phí nhân công | 1 201 231 685 554 | 4 355 345 256 | 1 193 642 587 037 | 455 912 623 | 2 777 840 638 |
| | - Tiền lương | 1 099 338 012 736 | 3 245 709 156 | 1 093 526 664 023 | 304 870 858 | 2 260 768 699 |
| | - Bảo hiểm, kinh phí công đoàn | 66 994 117 865 | 721 911 600 | 65 772 512 302 | 124 197 024 | 375 496 939 |
| | - Ăn ca | 34 899 554 953 | 387 724 500 | 34 343 410 712 | 26 844 741 | 141 575 000 |
| 4 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 904 436 817 107 | 0 | 902 122 765 958 | 17 518 770 | 2 296 532 379 |
| 5 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 466 099 640 366 | 13 219 232 | 422 650 770 567 | 32 827 681 226 | 10 607 969 341 |
| 6 | Chi phí khác bằng tiền | 931 495 671 838 | 1 982 768 932 | 916 995 741 671 | 8 986 204 891 | 3 530 956 344 |
| | Tổng cộng | 9 309 125 747 458 | 6 953 319 036 | 9 228 768 936 546 | 48 680 218 683 | 24 723 273 193 |

LẬP BIỂU


Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Văn Viên



PHẢI THU KHÁC - HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

| TT | Đối tượng nợ | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Ngắn hạn | Dài hạn | Ngắn hạn | Dài hạn |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Tổng cộng | 35.430.539.280 | 137.979.446.248 | 39.707.567.206 | 120.487.711.437 |
| I | Trong TKV | 12.104.639.948 | - | 6.761.323.159 | - |
| 1 | Phải thu về cổ phần hóa | - | - | - | - |
| 2 | Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 4.560.000.000 | - | - | - |
| 3 | Phải thu người lao động | 1.816.390.848 | - | 1.246.129.364 | - |
| 4 | Ký cược, ký quỹ | 201.480.114 | - | - | - |
| 5 | Cho mượn | - | - | - | - |
| 6 | Các khoản chi hộ | - | - | - | - |
| 7 | Phải thu khác | 5.526.768.986 | - | 5.515.193.795 | - |
| II | Ngoài TKV | 23.325.899.332 | 137.979.446.248 | 32.946.244.047 | 120.487.711.437 |
| 1 | Phải thu về cổ phần hóa | - | - | - | - |
| 2 | Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | - | - | - | - |
| 4 | Ký cược, ký quỹ | 844.394.938 | 114.202.451.086 | 317.428.039 | 105.586.277.980 |
| 5 | Cho mượn | 2.259.542.896 | - | 686.730.323 | - |
| 6 | Các khoản chi hộ | - | - | - | - |
| 7 | Phải thu khác | 20.221.961.498 | 23.776.995.162 | 31.942.085.685 | 14.901.433.457 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO CHI TIẾT CÔNG NỢ KHÓ ĐÒI- HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

DVT: đồng

| TT | Đối tượng nợ | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|-----|---|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | Giá gốc | Dự kiến thu hồi | Trích lập dự phòng | Giá gốc | Dự kiến thu hồi | Trích lập dự phòng |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Tổng cộng | 7.290.868.889 | 90.494.840 | 7.200.374.049 | 8.532.172.136 | 150.824.733 | 8.381.347.403 |
| - | Từ 6 - 12 tháng | - | - | - | - | - | - |
| - | Từ 1 - 2 năm | - | - | - | - | - | - |
| - | Từ 2 - 3 năm | 301.649.466 | 90.494.840 | 211.154.626 | 301.649.466 | 150.824.733 | 150.824.733 |
| - | Trên 3 năm | 6.989.219.423 | - | 6.989.219.423 | 8.230.522.670 | - | 8.230.522.670 |
| | Chi tiết cụ thể | | | | | | |
| I | Từ 6 - 12 tháng | - | - | - | - | - | - |
| II | Từ 1 - 2 năm | - | - | - | - | - | - |
| III | Từ 2 - 3 năm | 301.649.466 | 90.494.840 | 211.154.626 | 301.649.466 | 150.824.733 | 150.824.733 |
| 1 | CTCP xây dựng công trình An Gia Phát | 301.649.466 | 90.494.840 | 211.154.626 | 301.649.466 | 150.824.733 | 150.824.733 |
| IV | Trên 3 năm | 6.989.219.423 | - | 6.989.219.423 | 8.230.522.670 | - | 8.230.522.670 |
| 1 | Công ty CP KS và TM Thành Phát | - | - | - | 210.186.356 | - | 210.186.356 |
| 2 | Công ty CP PT Khoáng sản 5 | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Công ty cổ phần tư vấn mỏ địa chất | - | - | - | 163.200.000 | - | 163.200.000 |
| 4 | Công ty nguyên liệu Vigalcera | - | - | - | 80.000.000 | - | 80.000.000 |
| 5 | Công ty CP Thanh Nhân | 137.000.000 | - | 137.000.000 | 137.000.000 | - | 137.000.000 |
| 6 | Công ty cổ phần bê tông khí chứng áp Việt Nam | - | - | - | 119.876.891 | - | 119.876.891 |
| 7 | Công ty cổ phần Nhân | 908.541.574 | - | 908.541.574 | 908.541.574 | - | 908.541.574 |
| 8 | Công ty TNHH Hải Thành | 465.554.900 | - | 465.554.900 | 465.554.900 | - | 465.554.900 |
| 9 | Công ty CP thẩm định giá và tư vấn Việt Nam | - | - | - | 33.000.000 | - | 33.000.000 |
| 10 | Công ty cổ phần Âu Việt | - | - | - | 33.000.000 | - | 33.000.000 |
| 11 | Công ty TNHH TM Hoàng Lan | 2.795.988.323 | - | 2.795.988.323 | 2.795.988.323 | - | 2.795.988.323 |
| 12 | Công ty ĐT và phát triển Miền núi | 19.177.000 | - | 19.177.000 | 19.177.000 | - | 19.177.000 |
| 13 | Công ty Liên minh người tiêu dùng Cty TNHH MTV sự kiện và du lịch liên kết Á Châu | 37.514.000 | - | 37.514.000 | 37.514.000 | - | 37.514.000 |
| 14 | Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Trường Sơn | 75.000.000 | - | 75.000.000 | 75.000.000 | - | 75.000.000 |
| 15 | Công ty Cổ phần Phát triển Xây dựng Cao Bằng | - | - | - | 602.040.000 | - | 602.040.000 |
| 16 | Công ty TNHH XNKTM Quang Thành Đạt | 454.372.400 | - | 454.372.400 | 454.372.400 | - | 454.372.400 |
| 17 | Chi nhánh Cty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng và CT Mỏ | 1.282.750.317 | - | 1.282.750.317 | 1.282.750.317 | - | 1.282.750.317 |
| 18 | Công ty Cổ phần giao thông TNT | 236.692.150 | - | 236.692.150 | 236.692.150 | - | 236.692.150 |
| 19 | Trạm quan trắc MT - Chi cục bảo vệ MT | 52.025.664 | - | 52.025.664 | 52.025.664 | - | 52.025.664 |
| 20 | Chi nhánh xí nghiệp cơ khí 2 | 40.000.000 | - | 40.000.000 | 40.000.000 | - | 40.000.000 |
| 21 | Công ty CP tư vấn XD & TM Việt Mỹ | 65.000.000 | - | 65.000.000 | 65.000.000 | - | 65.000.000 |
| 22 | Công ty CP tư vấn XD & thương mại Việt Mỹ | 90.000.000 | - | 90.000.000 | 90.000.000 | - | 90.000.000 |
| 23 | Công ty CP tư vấn XD & thương mại Việt Mỹ | 30.000.000 | - | 30.000.000 | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| 24 | Doanh nghiệp TM Đức Hiếu -Tiền bóc thái | 264.281.795 | - | 264.281.795 | 264.281.795 | - | 264.281.795 |
| 25 | Trung tâm kỹ thuật tài nguyên, môi trường cao bằng | 20.000.000 | - | 20.000.000 | 20.000.000 | - | 20.000.000 |
| 26 | Công ty CP tư vấn đầu tư và xây dựng công nghiệp HPC | 15.321.300 | - | 15.321.300 | 15.321.300 | - | 15.321.300 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC - HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: đồng

| TT | Nội dung | Dư đầu năm | PS tăng trong năm | PS giảm trong năm | Dư cuối năm | Ghi chú |
|-----------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Ngắn hạn | 79 859 895 753 | 64 015 930 668 | 110 984 477 755 | 32 891 348 666 | |
| 1 | Chi phí sửa chữa lớn | 39 924 439 905 | 11 897 430 913 | 45 807 831 143 | 6 014 039 675 | |
| 2 | Công cụ, dụng cụ, vật tư xuất dùng 1 lần giá trị lớn và có thời gian sử dụng từ 1 năm trở xuống | 5 355 626 484 | 687 152 852 | 5 126 285 854 | 916 493 482 | |
| 3 | Thuê hoạt động TSCĐ, thuê cơ sở hạ tầng | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Chi phí đi vay | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Bảo hiểm | 2 496 332 285 | 4 504 974 495 | 3 684 732 539 | 3 316 574 241 | |
| 6 | Chi phí mua các tài liệu kỹ thuật | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Chi phí bồi thường | 147 252 626 | 17 805 920 806 | 8 527 383 412 | 9 425 790 020 | |
| 8 | Chi phí trong thời gian ngừng việc | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 31 936 244 453 | 29 120 451 602 | 47 838 244 807 | 13 218 451 248 | |
| II | Dài hạn | 527 155 930 717 | 75 512 816 985 | 158 344 903 087 | 444 323 844 615 | |
| 1 | Chi phí sửa chữa lớn | 59 458 190 017 | 18 469 477 947 | 29 504 191 108 | 48 423 476 856 | |
| 2 | Công cụ, dụng cụ, vật tư xuất dùng 1 lần giá trị lớn và có thời gian sử dụng trên 1 năm | 36 986 819 704 | 3 442 017 122 | 24 616 866 952 | 15 811 969 874 | |
| 3 | Thuê hoạt động TSCĐ, thuê cơ sở hạ tầng | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Chi phí đi vay | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Bảo hiểm | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Chi phí mua các tài liệu kỹ thuật | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Chi phí bồi thường | 43 068 492 174 | 13 173 934 200 | 15 654 626 382 | 40 587 799 992 | |
| 8 | Chi phí trong thời gian ngừng việc | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Chi phí thành lập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Chi phí giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô hình | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | Giá trị lợi thế kinh doanh | 6 343 853 533 | 0 | 4 607 462 700 | 1 736 390 833 | |
| 12 | Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản | 238 314 689 456 | 14 631 311 750 | 24 160 123 222 | 228 785 877 984 | |
| 13 | Phí sử dụng tài liệu địa chất | 43 050 148 733 | 0 | 8 973 709 355 | 34 076 439 378 | |
| 14 | Chênh lệch giá bán nhỏ hơn GTCL TCSĐ thuê tài chính, TSCĐ thuê hoạt động | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | Chi phí trả trước dài hạn khác | 99 933 737 100 | 25 796 075 966 | 50 827 923 368 | 74 901 889 698 | |
| | Tổng số | 607 015 826 470 | 139 528 747 653 | 269 329 380 842 | 477 215 193 281 | |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Thị Ngọc Linh



Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO TỔNG HỢP TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (HỢP NHẤT)
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

| TT | Chỉ tiêu | Tổng số | Chia theo nguồn hình thành | | | Chia theo nhóm | | | | | |
|------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------|--|
| | | | Vốn chủ sở hữu | Vốn vay | Vốn khác | Nhà cửa | TB động lực | Phương tiện VT | TB quản lý | TSCĐ khác | |
| A | Nguyên giá TSCĐ HH | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 11.149.569.530.033 | 4.398.016.558.502 | 6.610.044.376.575 | 141.508.594.956 | 3.807.417.426.006 | 6.251.750.007.894 | 983.455.002.729 | 106.902.093.404 | 45.000.000 | |
| II | TĂNG TRONG KỲ | 155.233.092.384 | 130.522.841.103 | 21.343.783.113 | 3.366.468.168 | 52.641.564.335 | 80.854.519.304 | 20.985.194.381 | 751.814.364 | - | |
| 1 | Mua trong kỳ | 13.884.950.343 | 13.884.950.343 | - | - | 160.000.000 | 6.908.036.100 | 6.065.099.879 | 751.814.364 | - | |
| 2 | ĐT XD/CB hoàn thành | 119.141.334.204 | 112.973.662.036 | 4.099.703.000 | 2.067.969.168 | 52.481.564.335 | 56.920.116.526 | 9.739.653.343 | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Tăng khác | 22.206.807.837 | 3.664.228.724 | 17.244.080.113 | 1.298.499.000 | - | 17.026.366.678 | 5.180.441.159 | - | - | |
| III | GIẢM TRONG KỲ | 11.179.679.918 | 5.066.791.004 | 6.112.888.914 | - | 861.181.817 | 8.191.427.204 | 1.866.694.885 | 260.376.012 | - | |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | 10.058.122.059 | 3.945.233.145 | 6.112.888.914 | - | - | 8.191.427.204 | 1.866.694.855 | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Giảm khác | 1.121.557.859 | 1.121.557.859 | - | - | 861.181.817 | - | 30 | 260.376.012 | - | |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 11.293.622.942.499 | 4.523.472.608.601 | 6.625.275.270.774 | 144.875.063.124 | 3.859.197.808.524 | 6.324.413.099.994 | 1.002.573.502.225 | 107.393.531.756 | 45.000.000 | |
| B | HAO MÒN TSCĐ HH | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 7.317.738.813.948 | 2.877.867.436.148 | 4.319.196.627.271 | 120.674.750.530 | 2.237.852.900.747 | 4.112.407.846.637 | 886.660.048.593 | 80.773.017.971 | 45.000.000 | |
| II | TĂNG TRONG KỲ | 860.153.312.137 | 296.835.370.648 | 558.879.108.992 | 4.438.832.498 | 188.676.753.762 | 609.176.312.949 | 48.708.128.066 | 13.592.117.360 | (0) | |
| 1 | Do trích khấu hao | 838.550.312.549 | 292.361.684.133 | 543.668.987.443 | 2.519.640.974 | 186.988.135.802 | 592.610.521.846 | 45.376.217.345 | 13.575.437.556 | (0) | |
| 2 | Do tính hao mòn | 2.336.296.328 | 829.941.313 | - | 1.506.355.015 | 1.688.617.960 | 630.998.564 | - | 16.679.804 | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Tăng khác | 19.266.703.260 | 3.643.745.202 | 15.210.121.549 | 412.836.509 | - | 15.934.792.539 | 3.331.910.721 | - | - | |
| III | GIẢM TRONG KỲ | 11.609.989.968 | 5.497.101.054 | 6.112.888.914 | - | 780.836.282 | 8.962.458.801 | 1.866.694.885 | - | - | |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | 10.058.122.059 | 3.945.233.145 | 6.112.888.914 | - | - | 8.191.427.204 | 1.866.694.855 | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Giảm khác | 1.551.867.909 | 1.551.867.909 | - | - | 780.836.282 | 771.031.597 | 30 | - | - | |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 8.166.282.136.117 | 3.169.205.705.742 | 4.871.962.847.348 | 125.113.583.027 | 2.425.748.818.227 | 4.712.621.700.785 | 933.501.481.774 | 94.365.135.331 | 45.000.000 | |
| C | GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ HH | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 3.831.830.716.085 | 1.520.149.122.354 | 2.290.847.749.304 | 20.833.844.427 | 1.569.564.525.259 | 2.139.342.161.257 | 96.794.954.136 | 26.129.075.433 | - | |
| II | SỐ CUỐI KỲ | 3.127.340.806.382 | 1.354.266.902.859 | 1.753.312.423.426 | 19.761.480.097 | 1.433.448.990.297 | 1.611.791.399.209 | 69.072.020.451 | 13.028.396.425 | 0 | |

LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thùy Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO TỔNG HỢP TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH (HỢP NHẤT)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

| TT | Chỉ tiêu | Tổng số | Chia theo nguồn hình thành | | | Chia theo nhóm | | | | | | |
|------------|---------------------------|----------------|----------------------------|---------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------|---------------|
| | | | Vốn chủ sở hữu | Vốn vay | Vốn khác | Phần mềm máy tính | Quyền sử dụng đất | Bản quyền sáng chế | Đền bù XDCB | Nhãn hiệu hàng hóa | TSCĐ khác | |
| A | NGUYỄN GIÁ TSCĐ VH | | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 21.785.269.594 | 21.317.770.594 | - | 467.499.000 | 8.023.273.467 | 10.494.753.582 | - | - | - | - | 3.267.242.545 |
| II | TĂNG TRONG KỲ | 465.781.903 | 933.280.903 | - | (467.499.000) | 465.781.903 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | Mua trong kỳ | 465.781.903 | 465.781.903 | - | - | 465.781.903 | - | - | - | - | - | - |
| 2 | ĐT XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Tăng khác | - | 467.499.000 | - | (467.499.000) | - | - | - | - | - | - | - |
| III | GIẢM TRONG KỲ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 22.251.051.497 | 22.251.051.497 | - | - | 8.489.055.370 | 10.494.753.582 | - | - | - | - | 3.267.242.545 |
| B | HAO MÒN TSCĐ VH | | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 11.702.282.111 | 11.490.045.910 | - | 212.236.201 | 7.188.043.845 | 1.761.386.271 | - | - | - | - | 2.752.851.995 |
| II | TĂNG TRONG KỲ | 1.278.385.321 | 1.490.621.522 | - | (212.236.201) | 676.330.064 | 87.664.707 | - | - | - | - | 514.390.550 |
| 1 | Do trích khấu hao | 1.278.385.321 | 1.278.385.321 | - | - | 676.330.064 | 87.664.707 | - | - | - | - | 514.390.550 |
| 2 | Do tính hao mòn | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Tăng khác | - | 212.236.201 | - | (212.236.201) | - | - | - | - | - | - | - |
| III | GIẢM TRONG KỲ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 12.980.667.432 | 12.980.667.432 | - | - | 7.864.373.909 | 1.849.050.978 | - | - | - | - | 3.267.242.545 |
| C | GIÁ TRỊ CÒN LẠI VH | | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 10.082.987.483 | 9.827.724.684 | - | 255.262.799 | 835.229.622 | 8.733.367.311 | - | - | - | - | 514.390.550 |
| II | SỐ CUỐI KỲ | 9.270.384.065 | 9.270.384.065 | - | - | 624.681.461 | 8.645.702.604 | - | - | - | - | - |

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thùy Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO TỔNG HỢP TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH (HỢP NHẤT)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

| TT | Chỉ tiêu | Tổng số | Chia theo nguồn hình thành | | | Chia theo nhóm | | | | | |
|------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|-----------|--|
| | | | Vốn chủ sở hữu | Vốn vay | Vốn khác | Nhà cửa | TB động lực | Phương tiện VT | TB quản lý | TSCĐ khác | |
| A | NGUYÊN GIÁ TSCĐ THUÊ TC | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 314.699.626.759 | 6.338.212.522 | 307.077.094.237 | 1.284.320.000 | - | 124.213.717.057 | 190.485.909.702 | - | - | |
| II | TĂNG TRONG KỲ | | | (7.044.333.333) | 7.044.333.333 | - | - | - | - | - | |
| 1 | Thuê trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2 | ĐT XD/CB hoàn thành | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Tăng khác | - | - | (7.044.333.333) | 7.044.333.333 | - | - | - | - | - | |
| III | GIẢM TRONG KỲ | 22.192.628.837 | 3.643.745.202 | 17.264.563.635 | 1.284.320.000 | - | 17.021.113.678 | 5.171.515.159 | - | - | |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Giảm khác | 22.192.628.837 | 3.643.745.202 | 17.264.563.635 | 1.284.320.000 | - | 17.021.113.678 | 5.171.515.159 | - | - | |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 292.506.997.922 | 2.694.467.320 | 282.768.197.269 | 7.044.333.333 | - | 107.192.603.379 | 185.314.394.543 | - | - | |
| B | HAO MÒN TSCĐ THUÊ TC | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 156.017.520.391 | 4.652.159.735 | 150.988.769.048 | 376.591.608 | - | 60.289.870.092 | 95.727.650.299 | - | - | |
| II | TĂNG TRONG KỲ | 66.762.282.688 | 676.106.991 | 63.079.156.007 | 3.007.019.690 | - | 24.398.721.790 | 42.363.560.898 | - | - | |
| 1 | Do trích khấu hao | 66.762.282.688 | 676.106.991 | 64.993.280.801 | 1.092.894.896 | - | 24.398.721.790 | 42.363.560.898 | - | - | |
| 2 | Do tính hao mòn | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Tăng khác | - | - | (1.914.124.794) | 1.914.124.794 | - | - | - | - | - | |
| III | GIẢM TRONG KỲ | 19.266.703.260 | 3.643.745.202 | 15.210.121.549 | 412.836.509 | - | 15.934.792.539 | 3.331.910.721 | - | - | |
| 1 | Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2 | Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 | Do điều chuyển | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Giảm khác | 19.266.703.260 | 3.643.745.202 | 15.210.121.549 | 412.836.509 | - | 15.934.792.539 | 3.331.910.721 | - | - | |
| IV | SỐ CUỐI KỲ | 203.513.099.819 | 1.684.521.524 | 198.857.803.506 | 2.970.774.789 | - | 68.753.799.343 | 134.759.300.476 | - | - | |
| C | GIÁ TRỊ CÒN LẠI THUÊ TC | | | | | | | | | | |
| I | SỐ ĐẦU KỲ | 158.682.106.368 | 1.686.052.787 | 156.088.325.189 | 907.728.392 | - | 63.923.846.965 | 94.758.259.403 | - | - | |
| II | SỐ CUỐI KỲ | 88.993.898.103 | 1.009.945.796 | 83.910.393.763 | 4.073.558.544 | - | 38.438.804.036 | 50.555.094.067 | - | - | |

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thùy Dung

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC (HỢP NHẤT)

PHẦN I: SỐ PHẢI NỢP (KV ngoài QUẢNG NINH)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị: đồng

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | SỐ CÒN PHẢI NỢP ĐẦU KỲ | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM | | SỐ CÒN PHẢI NỢP CUỐI KỲ |
|---|-----------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | | SỐ PHẢI NỢP | SỐ ĐÃ NỢP | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3+4-5 |
| I. THUẾ | 10 | 261 028 313 727 | 1 499 910 839 504 | 1 313 837 922 229 | 447 101 231 002 |
| 1. Thuế Giá trị gia tăng | 11 | 32 772 421 323 | 495 892 489 192 | 447 016 439 728 | 81 648 470 787 |
| - Thuế GTGT hàng nội địa | 11.1 | 32 772 421 323 | 495 892 489 192 | 447 016 439 728 | 81 648 470 787 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 11.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Thuế Tiêu thụ đặc biệt | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Thuế xuất, nhập khẩu | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế xuất khẩu | 13.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế nhập khẩu | 13.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 14 | 157 909 954 649 | 390 996 449 968 | 259 449 351 423 | 289 457 053 194 |
| 5. Thuế Thu nhập cá nhân | 15 | 4 530 685 863 | 13 239 755 972 | 17 285 258 054 | 485 183 781 |
| 6. Thuế Tài nguyên | 16 | 62 599 681 186 | 577 489 701 943 | 572 729 213 576 | 67 360 169 553 |
| 7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 17 | 3 215 570 706 | 21 568 467 322 | 16 742 161 851 | 8 041 876 177 |
| 8. Thuế Bảo vệ môi trường | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Các loại thuế khác | 19 | 0 | 723 975 107 | 615 497 597 | 108 477 510 |
| II. CÁC KHOẢN PHÍ, LỆ PHÍ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP KHÁC | 30 | 189 480 865 344 | 201 046 050 323 | 188 238 511 196 | 202 288 404 471 |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | 25 725 648 424 | 25 529 173 460 | 29 070 269 630 | 22 184 552 254 |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | 0 | 58 374 353 | 58 374 353 | 0 |
| 3. Phí bảo vệ môi trường | 33 | 8 873 744 995 | 132 141 853 983 | 124 096 057 792 | 16 919 541 186 |
| 4. Quyền khai thác khoáng sản | 34 | 111 219 459 634 | 28 730 066 165 | 27 029 841 094 | 112 919 684 705 |
| 5. Phí sử dụng tài liệu | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Các khoản khác | 36 | 43 662 012 291 | 14 586 582 362 | 7 983 968 327 | 50 264 626 326 |
| TỔNG CỘNG | 40 | 450 509 179 071 | 1 700 956 889 827 | 1 502 076 433 425 | 649 389 635 473 |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Văn Viên



BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC - HỢP NHẤT
PHẦN II: SỐ PHẢI THU

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Đơn vị: đồng

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | SỐ PHẢI THU ĐAU NĂM | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM | | SỐ CÒN PHẢI THU CUỐI KỲ |
|---|-----------|----------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | SỐ PHẢI THU | SỐ ĐÃ THU HOẶC ĐÃ HOÀN | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3+4-5 |
| I. THUẾ | 10 | 2 149 282 088 | 164 644 819 | 887 320 971 | 1 426 605 936 |
| 1. Thuế Giá trị gia tăng | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế GTGT hàng nội địa | 11.1 | | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 11.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Thuế Tiêu thụ đặc biệt | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Thuế xuất, nhập khẩu | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế xuất khẩu | 13.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế nhập khẩu | 13.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 14 | 1 261 961 117 | 137 577 611 | 0 | 1 399 538 728 |
| 5. Thuế Thu nhập cá nhân | 15 | 0 | 25 754 719 | 0 | 25 754 719 |
| 6. Thuế Tài nguyên | 16 | 887 320 971 | 0 | 887 320 971 | 0 |
| 7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 17 | | 544 145 | 0 | 544 145 |
| 8. Thuế Bảo vệ môi trường | 18 | | 0 | 0 | 0 |
| 9. Các loại thuế khác | 19 | | 768 344 | 0 | 768 344 |
| II. CÁC KHOẢN PHÍ, LỆ PHÍ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC | 30 | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 |
| 3. Phí bảo vệ môi trường | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Quyền khai thác khoáng sản | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Phí sử dụng tài liệu | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Các khoản khác | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG | 40 | 2 149 283 088 | 164 644 819 | 887 320 971 | 1 426 606 936 |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Ngọc Linh



Nguyễn Văn Viên

