

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THAN NÚI BÉO - VINACOMIN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	05 - 36
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 30
Phụ lục 01: Tài sản cố định hữu hình	31
Phụ lục 02: Các khoản vay	32 - 34
Phụ lục 03: Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	35
Phụ lục 04: Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu	36

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin tiền thân là Công ty Than Núi Béo - TKV là doanh nghiệp nhà nước hạch toán độc lập trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Công ty chuyển sang hoạt động mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 3936/QĐ-BCN ngày 30/11/2005 của Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 5700101700, đăng ký lần đầu ngày 01/4/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 05 tháng 8 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 799, đường Lê Thánh Tông, phường Hồng Gai, tỉnh Quảng Ninh.

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

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

Ông Trần Tuấn Anh	Chủ tịch	
Ông Đoàn Đắc Thọ	Thành viên	
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	Thành viên	
Ông Đặng Văn Ngong	Thành viên	
Ông Phạm Bá Tước	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 25/4/2025)
Ông Trần Quốc Tuấn	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 25/4/2025)

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

Ông Đoàn Đắc Thọ	Giám đốc	
Ông Nguyễn Xuân Phùng	Phó Giám đốc	
Ông Phạm Bá Tước	Phó Giám đốc	
Ông Lê Quốc Khang	Phó Giám đốc	
Ông Phạm Văn Chức	Phó Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 03/6/2025)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Vũ Thị Dung	Trưởng ban
Ông Nguyễn Tiến Nhung	Thành viên
Bà Đỗ Thị Thanh Huyền	Thành viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập Báo cáo tài chính này là Ông Đoàn Đắc Thọ - Giám đốc Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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

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

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

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2025, 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 kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



Đoàn Đắc Thọ

35-007
HÀNH
TY TNHH
KẾ TOÁN
TÀI
QUẢN LÝ
HÀNG



Số: 200326.00A /BCTC.QN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin được lập ngày 20 tháng 03 năm 2026, từ trang 5 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm
toán AASC tại Quảng Ninh

Giám đốc



Nguyễn Thị Hải Hương

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm
toán số: 0367-2023-002-1

Kiểm toán viên

Trần Thị Hà

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1643-2023-002-1

T: (84) 24 3824 1990 | F: (84) 24 3825 3973 | 1 Lê Phụng Hiểu, Hanoi, Vietnam



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		830.316.090.929	1.054.753.257.675
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	5.040.405.056	6.621.963.053
111 1. Tiền		5.040.405.056	6.621.963.053
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	8.940.000.000	-
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		8.940.000.000	-
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		479.407.630.531	832.116.958.051
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	423.020.291.412	827.512.822.794
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	48.575.839.579	-
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	7	7.811.499.540	4.604.135.257
140 IV. Hàng tồn kho	8	301.284.068.138	182.283.268.397
141 1. Hàng tồn kho		301.284.068.138	182.283.268.397
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		35.643.987.204	33.731.068.174
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	34.854.793.407	33.687.102.154
153 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	789.193.797	43.966.020
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.579.685.452.686	1.515.467.663.347
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		93.327.986.558	90.124.991.388
216 1. Phải thu dài hạn khác	7	93.327.986.558	90.124.991.388
220 II. Tài sản cố định		1.233.030.633.608	1.272.126.938.298
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.233.030.633.608	1.272.126.938.298
222 - Nguyên giá		5.090.377.106.439	4.883.173.666.935
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(3.857.346.472.831)	(3.611.046.728.637)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	-	-
228 - Nguyên giá		396.933.150	396.933.150
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(396.933.150)	(396.933.150)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn		95.387.790.283	88.175.797.748
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	95.387.790.283	88.175.797.748
260 VI. Tài sản dài hạn khác		157.939.042.237	65.039.935.913
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	121.708.675.583	26.335.227.123
262 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30	36.230.366.654	38.704.708.790
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.410.001.543.615	2.570.220.921.022

011110
CHI NH
ÔNG T
NG KIẾ
AASC
QUẢNG
QUẢ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		1.880.056.574.087	2.044.776.838.946
310 I. Nợ ngắn hạn		1.605.128.315.976	1.898.554.094.297
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	491.196.442.334	487.419.359.235
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	103.996.342	628.768.284
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	79.264.942.940	116.036.433.820
314 4. Phải trả người lao động		138.864.784.680	113.967.684.863
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	122.611.226	111.850.960
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	18	12.904.977.251	212.642.050.874
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	852.509.441.953	927.630.306.698
322 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		30.161.119.250	40.117.639.563
330 II. Nợ dài hạn		274.928.258.111	146.222.744.649
338 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	274.928.258.111	146.222.744.649
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		529.944.969.528	525.444.082.076
410 I. Vốn chủ sở hữu	19	529.929.884.350	525.428.996.898
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		369.991.240.000	369.991.240.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		369.991.240.000	369.991.240.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		(193.650.000)	(193.650.000)
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		80.250.927.962	78.241.781.617
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		79.787.475.351	77.295.734.244
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		38.704.708.790	40.203.029.772
421b - LNST chưa phân phối năm nay		41.082.766.561	37.092.704.472
422 5. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		93.891.037	93.891.037
430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác		15.085.178	15.085.178
431 1. Nguồn kinh phí		15.085.178	15.085.178
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.410.001.543.615	2.570.220.921.022

Người lập biểu

Bùi Bằng Ngọc

Kế toán trưởng

Trương Thúy Mai

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026
Giám đốc



Đoàn Đắc Thọ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2025

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	2.682.404.444.770	2.804.842.053.734
10 2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.682.404.444.770	2.804.842.053.734
11 3. Giá vốn hàng bán	22	2.416.737.692.797	2.523.232.764.544
20 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		265.666.751.973	281.609.289.190
21 5. Doanh thu hoạt động tài chính	23	3.037.979.679	2.678.163.193
22 6. Chi phí tài chính	24	51.502.747.039	74.118.960.761
23 Trong đó: Chi phí lãi vay		50.938.864.305	68.785.828.427
25 7. Chi phí bán hàng	25	15.214.853.614	17.992.765.321
26 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	157.892.463.685	151.282.351.955
30 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		44.094.667.314	40.893.374.346
31 10. Thu nhập khác	27	8.469.711.999	9.062.235.396
32 11. Chi phí khác	28	1.110.403.448	3.229.698.698
40 12. Lợi nhuận khác		7.359.308.551	5.832.536.698
50 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		51.453.975.865	46.725.911.044
51 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	7.896.867.168	9.633.206.572
52 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	30	2.474.342.136	-
60 15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>41.082.766.561</u>	<u>37.092.704.472</u>
70 16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	1.110	1.003

Người lập biểu

Bùi Bằng Ngọc

Kế toán trưởng

Trương Thúy Mai

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026

Giám đốc



Đoàn Đắc Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	51.453.975.865	46.725.911.044
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	308.786.130.549	380.111.508.458
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	462.641.549	(2.427.323)
06	- Chi phí lãi vay	50.938.864.305	68.785.828.427
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	411.641.612.268	495.620.820.606
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	396.887.708.161	(105.184.673.550)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(119.000.799.741)	(107.352.972.755)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(209.422.814.125)	268.132.532.278
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	(96.541.139.713)	(11.635.509.701)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(50.928.104.039)	(68.772.117.967)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(6.833.206.572)	(8.784.693.053)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(27.255.372.302)	(26.974.431.897)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	298.547.883.937	435.048.953.961
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(325.539.278.335)	(93.823.727.013)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(782.696.816)	(42.988.500)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(8.940.000.000)	-
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	47.446.500	45.415.823
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(335.214.528.651)	(93.821.299.690)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	2.511.181.462.222	2.175.561.451.735
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(2.457.596.813.505)	(2.483.845.000.795)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(18.499.562.000)	(29.599.299.200)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	35.085.086.717	(337.882.848.260)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(1.581.557.997)	3.344.806.011
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	6.621.963.053	3.277.157.042
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 5.040.405.056	6.621.963.053

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu



Bùi Bằng Ngọc

Kế toán trưởng



Trương Thúy Mai

Giám đốc



Đoàn Đắc Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin tiền thân là Công ty Than Núi Béo - TKV là doanh nghiệp nhà nước hạch toán độc lập trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Công ty chuyển sang hoạt động mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 3936/QĐ-BCN ngày 30/11/2005 của Bộ Công nghiệp.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 5700101700, đăng ký lần đầu ngày 01/4/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 05 tháng 8 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 799, đường Lê Thánh Tông, phường Hồng Gai, tỉnh Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 369.991.240.000 VND, tương đương 36.999.124 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 3.173 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là: 3.215 người).

Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác khoáng sản

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Khai thác và thu gom than cứng;
- Khai thác và thu gom than non;
- Khai thác và thu gom than bùn;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Hoạt động chính của Công ty trong năm là thực hiện Hợp đồng giao nhận thầu khai thác sàng tuyển, chế biến than với Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Kết thúc năm, căn cứ vào khối lượng sản phẩm giao nộp được nghiệm thu và các chỉ tiêu theo Hợp đồng đã ký, hai bên quyết toán và thanh lý Hợp đồng.

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Ước tính phân bổ chi phí trả trước;
- Ước tính về chi phí phải trả và dự phòng phải trả;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. 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

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.5 . Tiền

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

2.6 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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

2.7 . Hàng tồn kho

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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

Chi phí dở dang của than nguyên khai đã khai thác khỏi vỉa dở dang cuối năm = Khối lượng than nguyên khai tồn kho cuối năm nhân (x) giá thành 1 tấn than nguyên khai thực hiện trong năm.

Đối với các đơn vị có độ tro của than nguyên khai, bán sản phẩm tồn kho cao hơn hoặc thấp hơn độ tro theo chỉ tiêu kinh tế kỹ thuật đã giao trong kế hoạch phải được điều chỉnh theo tỷ lệ độ tro bình quân thực tế cuối năm/độ tro bình quân nguyên khai kế hoạch.

Chi phí sản xuất kinh doanh các công đoạn khác = Khối lượng sản phẩm dở dang tồn cuối năm từng công đoạn nhân (X) chi phí một đơn vị thực hiện trong năm của công đoạn đó.

Giá thành than từng loại tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

2.8 . Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
- Phần mềm quản lý	03	năm

2.9 . 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 năm tài chính 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.

2.10 . Thuê hoạt động

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

2.11 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí trả trước như phí bảo hiểm, phí duy trì đường bộ, phí LC được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng mua bảo hiểm, thời hạn nộp phí duy trì đường bộ và thời hạn của hợp đồng LC.
- Chi phí trả trước bao gồm công cụ, dụng cụ và vật tư giá trị lớn bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường thời gian từ 12 tháng đến 24 tháng.
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản được xác định bằng tổng số tiền cấp quyền khai thác khoáng sản còn phải nộp phân bổ đều cho số năm khai thác còn lại trên giấy phép.
- Chi phí khoan thăm dò sản xuất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng 36 tháng.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 tháng đến 24 tháng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 . Các khoản vay

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

2.14 . Chi phí đi vay

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

2.15 . Chi phí phải trả

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

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

2.16 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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.

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

2.18 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- 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 cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng 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, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, 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 và, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.20 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí mở LC.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp và Thuế tài nguyên

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

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

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

c) Thuế tài nguyên

Thuế tài nguyên đối với than sạch sản xuất trong năm: Giá tính thuế tài nguyên là giá bán đơn vị sản phẩm tài nguyên chưa bao gồm thuế GTGT nhưng không thấp hơn giá tính thuế tài nguyên do UBND tỉnh Quảng Ninh quy định, trường hợp giá bán tài nguyên khai thác thấp hơn giá tính thuế tài nguyên do UBND tỉnh quy định thì giá tính thuế tài nguyên xác định theo giá do UBND tỉnh quy định. Thuế suất thuế tài nguyên là 10% đối với than Hàm lò và 12% đối với than Lộ thiên.

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025, 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.

2.22 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.23 . Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

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

2.24 . Thông tin bộ phận

Do trong năm, hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ liên quan đến việc khai thác, sản xuất kinh doanh than và chi tập trung tại miền Bắc nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.017.470.364	793.264.603
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.022.934.692	5.828.698.450
Tổng	5.040.405.056	6.621.963.053

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2025	01/01/2025
	Giá gốc VND	Giá gốc VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	8.940.000.000	-
	8.940.000.000	-

Tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 31/12/2025 có giá trị 8.940.000.000 VND là khoản tiền bảo lãnh ký quỹ để thực hiện dự án "Đầu tư xây dựng Nhà tập thể công nhân hầm lò" của Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin, có kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 4,2%/năm.

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên liên quan	422.987.374.937	-	826.475.330.944	-
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - Vinacomin	416.188.502.156	-	705.228.271.616	-
- Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	-	-	35.729.380	-
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	-	-	105.898.300.979	-
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	-	-	194.986.440	-
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	-	-	109.503.712	-
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	6.768.465.381	-	15.008.538.817	-
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	30.407.400	-	-	-
Bên khác	32.916.475	-	1.037.491.850	-
- Công ty Khai thác Khoáng sản - Chi nhánh Tổng Công ty Đông Bắc	-	-	1.014.376.861	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	32.916.475	-	23.114.989	-
	423.020.291.412	-	827.512.822.794	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng dân dụng Công nghiệp	29.854.025.859	-	-	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế Đầu tư xây dựng và Thương mại CIC	8.111.543.637	-	-	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại Mai Hưng	5.609.943.281	-	-	-
- Công ty Cổ phần Chuyên giao Công nghệ Hải Minh	2.221.442.173	-	-	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị Phòng cháy chữa cháy Quảng Ninh	1.509.383.327	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	1.269.501.302	-	-	-
	48.575.839.579	-	-	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
- Đền bù di chuyển nhà máy cơ khí	3.396.118.473	-	3.396.118.473	-
- Chi phí mua bảo được hỗ trợ	3.681.041.162	-	827.818.664	-
- Lãi dự thu	272.608.767	-	-	-
- Phải thu khác	461.731.138	-	380.198.120	-
Tổng	7.811.499.540	-	4.604.135.257	-
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
- Ủy ban nhân dân Thành phố Hạ Long	3.396.118.473	-	3.396.118.473	-
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	3.681.041.162	-	827.818.664	-
- Cán bộ công nhân viên	174.331.916	-	141.487.787	-
- Các đối tượng khác	560.007.989	-	238.710.333	-
	7.811.499.540	-	4.604.135.257	-

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
b.1) Chi tiết theo nội dung				
- Phải thu tiền ký quỹ tại Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Quảng Ninh	68.761.819.897	-	68.276.749.139	-
- Phải thu tiền lãi ký quỹ tại Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Quảng Ninh	24.838.775.428	-	21.848.242.249	-
	93.600.595.325	-	90.124.991.388	-
b.2) Chi tiết theo đối tượng				
- Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Quảng Ninh	93.600.595.325	-	90.124.991.388	-
	93.600.595.325	-	90.124.991.388	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	3.681.041.162	-	827.818.664	-
	3.681.041.162	-	827.818.664	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	25.400.985.713	-	27.494.390.118	-
- Công cụ, dụng cụ	622.677.500	-	752.534.800	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	275.061.500	-	33.442.490.315	-
- Thành phẩm	274.985.343.425	-	120.593.853.164	-
	301.284.068.138	-	182.283.268.397	-
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 163.538.000.000 VND				

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Dự án khe cá Hà Phong (*)	71.144.381.981	71.144.381.981
- Dự án đầu tư công trình phục vụ sản xuất năm 2023	-	2.473.077.747
- Dự án đầu tư thiết bị phục vụ sản xuất năm 2023	11.990.401.274	11.531.582.069
- Dự án khác	12.253.007.028	3.026.755.951
Tổng	95.387.790.283	88.175.797.748

(* Dự án Khe cá Hà Phong là dự án xây dựng khu tái định cư thuộc Dự án mở rộng sản xuất mỏ than Núi Béo được thực hiện theo Quyết định số 1179/QĐ-HĐQT ngày 17/09/2002 của Tổng Công ty Than Việt Nam (nay là Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam). Dự án đã được Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin phê duyệt điều chỉnh, bổ sung tại Quyết định số 5293/QĐ-HĐQT ngày 18/12/2009 trên cơ sở Quy hoạch được duyệt với tổng mức đầu tư gần 78 tỷ VND. Sau khi thi công xong các hạng mục thuộc Dự án Công ty đã bàn giao toàn bộ diện tích đất cho UBND Thành phố Hạ Long (nay là UBND phường Hà Tu) để cấp đất cho các hộ dân (theo các Quyết định thu hồi đất số 1835/QĐ-UBND ngày 23/7/2012 và 4940/QĐ-UBND ngày 22/12/2017 của UBND tỉnh Quảng Ninh). Tuy nhiên, do vướng mắc trong công tác bàn giao hệ thống cung cấp điện, hệ thống cung cấp nước nên chưa bàn giao được hạ tầng để thanh toán chi phí đầu tư hạ tầng. Hiện tại Công ty đang thực hiện rà soát hồ sơ, quyết toán dự án và tiếp tục làm việc với Công ty Điện lực Quảng Ninh, Công ty Cổ phần Nước sạch Quảng Ninh và UBND Thành phố Hạ Long (nay là UBND phường Hà Tu) để bàn giao hạ tầng và thanh toán chi phí đầu tư.

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Xem chi tiết tại Phụ lục 01)

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính nguyên giá là 396.933.150 VND, giá trị hao mòn lũy kể tại ngày 31/12/2025 là 396.933.150 VND. Giá trị còn lại của phần mềm vi tính tại ngày 31/12/2025 là 0 VND.

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 396.933.150 VND.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phí bảo hiểm, phí bảo trì đường bộ	107.444.035	134.634.710
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	11.275.690.228	7.317.648.868
- Công cụ, dụng cụ và vật tư giá trị lớn	23.391.659.159	25.571.009.178
- Phí LC	-	563.882.734
- Chi phí phân bổ khác	79.999.986	99.926.664
	34.854.793.407	33.687.102.154
b) Dài hạn		
- Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ chờ phân bổ	28.257.796.147	9.592.495.437
- Chi phí thuê đất nhà văn hóa	2.170.285.204	2.235.069.832
- Đề án thăm dò nâng cấp trữ lượng	2.310.224.671	4.620.449.341
- Thi công khoan thăm dò phục vụ sản xuất	16.908.886.134	9.887.212.513
- Lập phương án khai thác phần trữ lượng than thuộc trụ bảo vệ lò nghiêng thông gió +20/-120 khu 2 bằng phương pháp phá hóa toàn phần	3.930.199.104	-
- Tiền cấp quyền khai thác đã nộp theo thông báo năm 2025	66.899.437.158	-
- Chi phí phân bổ khác	1.231.847.165	-
	121.708.675.583	26.335.227.123

13 . CÁC KHOẢN VAY

(Xem chi tiết tại Phụ lục 02)

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	68.187.183.871	68.187.183.871	97.705.111.375	97.705.111.375
- Ban Quản lý dự án Chuyên ngành mỏ than - TKV	624.370.070	624.370.070	496.962.033	496.962.033
- Trung tâm Cấp cứu mỏ - Vinacomin	1.940.459.316	1.940.459.316	2.648.517.625	2.648.517.625
- Công ty Công nghiệp Hoá chất mỏ Quảng Ninh	2.368.799.985	2.368.799.985	2.840.047.705	2.840.047.705
- Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vật tư Hòn Gai	5.280.643.867	5.280.643.867	8.762.438.828	8.762.438.828
- Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	3.737.351.918	3.737.351.918	3.035.143.361	3.035.143.361
- Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	322.248.894	322.248.894	717.868.561	717.868.561
- Công ty Cổ phần Công nghiệp ô tô - Vinacomin	115.301.061	115.301.061	1.335.404.599	1.335.404.599
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	20.625.000	20.625.000	849.230.274	849.230.274
- Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin	5.609.260.182	5.609.260.182	6.602.832.245	6.602.832.245
- Công ty Cổ phần Tin học, công nghệ môi trường - Vinacomin	1.037.971.450	1.037.971.450	2.457.360.645	2.457.360.645
- Công ty Cổ phần Địa chất mỏ - TKV	3.800.212.753	3.800.212.753	3.468.427.971	3.468.427.971
- Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	5.176.525.467	5.176.525.467	5.186.946.479	5.186.946.479
- Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	-	-	195.253.300	195.253.300
- Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin - Xí nghiệp Thiết kế Than Hòn Gai - TKV	337.926.733	337.926.733	313.098.612	313.098.612
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	184.506.595	184.506.595	216.853.265	216.853.265
- Công ty Cổ Phần Phát triển Công nghệ và Thiết bị mỏ - Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin	942.859.968	942.859.968	1.069.663.835	1.069.663.835

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan (tiếp)</i>				
- Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	519.178.801	519.178.801	42.814.871	42.814.871
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	8.726.765.057	8.726.765.057	6.384.440.512	6.384.440.512
- Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí - Vinacomin	699.457.600	699.457.600	-	-
- Trung tâm An toàn mỏ - TKV	225.615.120	225.615.120	-	-
- Công ty Cổ phần Địa chất Việt Bắc - TKV	5.310.605.341	5.310.605.341	17.490.907.132	17.490.907.132
- Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh vật tư thiết bị - VVMI	3.435.578.850	3.435.578.850	8.829.938.150	8.829.938.150
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu than - Vinacomin	4.593.442.300	4.593.442.300	4.593.442.300	4.593.442.300
- Viện Cơ khí Năng lượng và mỏ - Vinacomin	10.623.252.043	10.623.252.043	6.448.572.308	6.448.572.308
- Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	31.716.000	31.716.000	-	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị áp lực - VVMI	30.031.532	30.031.532	839.616.357	839.616.357
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	297.986.119	297.986.119	-	-
- Bệnh viện Than - Khoáng sản	-	-	2.967.200	2.967.200
- Công ty Vật tư hóa chất mỏ Hà Nội - Chi nhánh Tổng Công ty Công nghiệp hóa chất mỏ - Vinacomin	-	-	48.015.250	48.015.250
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	14.925.197	14.925.197	-	-
- Công ty Than Hạ Long - TKV	-	-	19.484.965	19.484.965
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	2.179.566.652	2.179.566.652	12.808.862.992	12.808.862.992

H.C.
 H
 NHH
 TOA
 TAI
 VINH
 NG

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên khác	423.009.258.463	423.009.258.463	389.714.247.860	389.714.247.860
- SIEMAG TECBERG GmbH	2.791.765.590	2.791.765.590	2.791.765.590	2.791.765.590
- Công ty Cổ phần xây dựng Thành Danh	7.706.071.733	7.706.071.733	7.308.494.954	7.308.494.954
- Công ty TNHH Công Oanh	7.098.297.864	7.098.297.864	10.680.683.091	10.680.683.091
- Công ty Cổ phần Cơ điện Quảng Ninh	-	-	5.508.763.665	5.508.763.665
- Công ty TNHH Một thành viên cao su 75	7.099.998.836	7.099.998.836	11.565.171.368	11.565.171.368
- Công ty Cổ phần Công trình ngầm Hưng Thịnh	28.702.743.101	28.702.743.101	15.297.681.961	15.297.681.961
- Công ty Cổ phần Ô tô Vũ Linh	-	-	14.930.509.086	14.930.509.086
- Công ty TNHH MTV Hoàng Hưng	9.474.644.400	9.474.644.400	10.632.463.800	10.632.463.800
- Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ máy công trình Thăng Long	10.935.887.768	10.935.887.768	13.796.205.187	13.796.205.187
- Công ty Cổ phần Cơ điện Cẩm Phả	1.241.108.688	1.241.108.688	15.736.309.031	15.736.309.031
- Công ty Cổ phần Thương mại tổng hợp Phú Thái Hòa CP	27.786.456.367	27.786.456.367	14.025.693.674	14.025.693.674
- Phải trả đối tượng khác	320.172.284.116	320.172.284.116	267.440.506.453	267.440.506.453
	491.196.442.334	491.196.442.334	487.419.359.235	487.419.359.235

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty Xây dựng Công nghiệp mỏ - Chi nhánh Tổng công ty Đông Bắc	-	628.768.284
- Công ty Cổ phần Cơ khí Hòn Gai-Vinacomin	11.715.000	-
- Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa - TKV	92.281.342	-
	103.996.342	628.768.284

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Xem chi tiết tại Phụ lục 03)

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	122.611.226	111.850.960
	122.611.226	111.850.960

18 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung		
- Tiền ăn công nghiệp và độc hại phải trả	-	204.178.000
- Phải trả thành phố Hạ Long về đầu tư cơ sở hạ tầng khu Khe cá Hà Phong (1)	7.316.976.000	7.316.976.000
- Tập đoàn ứng trước tiền than qua LC nội địa	-	200.000.000.000
- Lương của học sinh đề nghị giữ lại bù trừ kinh phí đào tạo	2.431.002.148	2.209.888.056
- Tiền thưởng nguồn TKV	712.920.000	810.420.000
- Tiền mua bảo hiểm thân thể	547.400.000	554.200.000
- Đoàn phí công đoàn	332.883.964	539.689.178
- Thuế TNCN	395.162.395	331.362.725
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.168.632.744	675.336.915
	12.904.977.251	212.642.050.874
b) Chi tiết theo đối tượng		
- Cán bộ công nhân viên	1.552.590.486	1.559.199.538
- UBND thành phố Hạ Long	7.316.976.000	7.316.976.000
- Bảo hiểm xã hội	15.047.949	15.695.605
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	-	200.000.000.000
- Phải trả các đối tượng khác	4.020.362.816	3.750.179.731
	12.904.977.251	212.642.050.874
Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Tập đoàn Công nghiệp Than Khoáng sản - Việt Nam	-	200.000.000.000
	-	200.000.000.000

(1) Đây là khoản tiền thành phố Hạ Long (nay là phường Hà Tu) đã trả cho Công ty để đầu tư cơ sở hạ tầng của dự án xây dựng khu tái định cư thuộc Dự án mở rộng sản xuất mỏ than Núi Béo theo Quyết định số 1179/QĐ-HĐQT ngày 17/09/2002 của Tổng Công ty Than Việt Nam (nay là Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam). Công ty đã đầu tư hoàn thành dự án này và đang làm thủ tục bàn giao cho thành phố Hạ Long (nay là phường Hà Tu). Thông tin chi tiết về dự án đã được Công ty công bố tại Thuyết minh số 9.

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

(Xem chi tiết tại Phụ lục 04)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	240.494.310.000	65,00	240.494.310.000	65,00
- Các cổ đông khác	129.496.930.000	35,00	129.496.930.000	35,00
Tổng	369.991.240.000	100,00	369.991.240.000	100,00

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	369.991.240.000	369.991.240.000
- Vốn góp cuối năm	369.991.240.000	369.991.240.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	18.499.562.000	29.599.299.200
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	18.499.562.000	29.599.299.200
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	18.499.562.000	29.599.299.200
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	18.499.562.000	29.599.299.200
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36.999.124	36.999.124
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	36.999.124	36.999.124
- Cổ phiếu phổ thông	36.999.124	36.999.124
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.999.124	36.999.124
- Cổ phiếu phổ thông	36.999.124	36.999.124

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

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	80.250.927.962	78.241.781.617
	80.250.927.962	78.241.781.617

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Trong năm Công ty cho thuê một số máy móc, thiết bị mang tính chất thời vụ, tùy thuộc vào tình hình sử dụng tài sản thực tế. Doanh thu và chi phí tương ứng phát sinh trong năm đang được trình bày tại Thuyết minh số 27 - Thu nhập khác và Thuyết minh số 28 - Chi phí khác.

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất với Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh để thuê đất tại phường Hạ Long, phường Hồng Gai, phường Hà Tu, phường Hà Lâm với mục đích làm Văn phòng Công ty, nhà sinh hoạt văn hóa công nhân, làm trạm y tế, phục vụ dự án khai thác hầm lò, để án đóng cửa mỏ. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

Số hợp đồng	Diện tích (m2)	Thời hạn thuê	Địa điểm
Hợp đồng số 83/HĐTĐ ngày 25/04/2019	12,052	Đến 01/07/2064	Phường Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Hợp đồng số 264/HĐTĐ ngày 17/11/2021	2,134	Đến 01/07/2026	Phường Hồng Gai, tỉnh Quảng Ninh
Hợp đồng số 178/HĐTĐ ngày 08/10/2021	1.137.987,9	Đến 27/05/2043	Phường Hà Tu, tỉnh Quảng Ninh
Hợp đồng số 76/HĐTĐ ngày 30/7/2024	2.650,876	Đến 01/04/2029	Phường Hà Tu, Hà Lâm, tỉnh Quảng Ninh

21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.595.544.926.613	2.654.411.743.459
Doanh thu cung cấp dịch vụ	81.976.308.940	136.786.670.593
Hỗ trợ chi phí thiệt hại do mưa bão	4.883.209.217	13.643.639.682
	2.682.404.444.770	2.804.842.053.734
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)	2.644.651.074.697	2.758.058.246.968

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.334.766.102.105	2.400.550.268.214
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	77.088.381.475	109.038.856.648
Chi phí thiệt hại do mưa bão	4.883.209.217	13.643.639.682
	2.416.737.692.797	2.523.232.764.544

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi	320.055.267	45.415.823
Lãi ký quỹ	2.717.924.412	2.632.747.370
	3.037.979.679	2.678.163.193

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	50.938.864.305	68.785.828.427
Chi phí tài chính khác	563.882.734	5.333.132.334
	51.502.747.039	74.118.960.761

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.228.054.977	4.621.705.316
Chi phí nhân công	5.137.411.207	5.005.599.061
Chi phí khấu hao tài sản cố định	837.046.985	1.182.361.903
Chi phí dịch vụ mua ngoài	166.548.845	2.258.972.708
Chi phí khác bằng tiền	1.845.791.600	4.924.126.333
	15.214.853.614	17.992.765.321

26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.223.474.791	1.821.050.965
Chi phí nhân công	70.236.236.702	70.545.259.821
Chi phí khấu hao tài sản cố định	496.259.960	573.209.258
Chi phí đồ dùng văn phòng	233.618.000	272.891.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.392.563.752	3.056.683.933
Chi phí khác bằng tiền	84.310.310.480	75.013.256.978
	157.892.463.685	151.282.351.955

27 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu nhập từ duy tu sửa chữa đường	518.002.558	555.026.863
Thu cho thuê tài sản	2.682.363.967	5.499.986.867
Hoàn nhập chi phí lương năm trước chưa chi	2.932.609.000	-
Tiền ăn công nghiệp	24.723.300	1.278.622.100
Thu nhập khác	2.312.013.174	1.728.599.566
	8.469.711.999	9.062.235.396

28 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền chậm nộp thuế và tiền phạt	-	398.843.963
Chi phí liên quan đến cho thuê tài sản	173.462.963	1.611.168.072
Tiền ăn công nghiệp	20.740.000	1.076.602.000
Chi phí nhượng bán, thanh lý TSCĐ	782.696.816	42.988.500
Chi phí khác	133.503.669	100.096.163
	1.110.403.448	3.229.698.698

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	51.453.975.865	46.725.911.044
Các khoản điều chỉnh tăng	402.070.652	1.440.121.815
- Chi phí không hợp lệ	402.070.652	1.440.121.815
Các khoản điều chỉnh giảm	(12.371.710.679)	-
- Chênh lệch giữa chi phí kế toán và chi phí thuế phí chi phí khoan thăm dò	(4.615.439.883)	-
- Chênh lệch giữa chi phí kế toán và chi phí thuế phí cấp quyền khai thác	(7.756.270.796)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	39.484.335.838	48.166.032.859
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	7.896.867.168	9.633.206.572
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp năm nay	819.271.626	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	4.761.792.492	3.913.278.973
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(6.833.206.572)	(8.784.693.053)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	6.644.724.714	4.761.792.492

30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- 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	38.704.708.790	38.704.708.790
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	(2.474.342.136)	-
	36.230.366.654	38.704.708.790

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.474.342.136	-
	2.474.342.136	-

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	41.082.766.561	37.092.704.472
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	41.082.766.561	37.092.704.472
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	36.999.124	36.999.124
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.110	1.003

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	602.124.186.444	643.903.374.449
Chi phí nhân công	894.740.800.662	801.085.326.243
Chi phí khấu hao tài sản cố định	308.613.130.549	378.500.340.386
Chi phí dịch vụ mua ngoài	346.729.460.997	246.851.107.455
Chi phí khác bằng tiền	574.975.941.843	721.906.732.827
	2.727.183.520.495	2.792.246.881.360

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường do biến động lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2025				
Tiền	4.022.934.692	-	-	4.022.934.692
Phải thu khách hàng, phải thu khác	430.831.790.952	93.327.986.558	-	524.159.777.510
Các khoản cho vay	8.940.000.000	-	-	8.940.000.000
Tổng	443.794.725.644	93.327.986.558	-	537.122.712.202
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền	5.828.698.450	-	-	5.828.698.450
Phải thu khách hàng, phải thu khác	832.116.958.051	90.124.991.388	-	922.241.949.439
Tổng	837.945.656.501	90.124.991.388	-	928.070.647.889

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2025				
Vay và nợ	852.509.441.953	274.928.258.111	-	1.127.437.700.064
Phải trả người bán, phải trả khác	504.101.419.585	-	-	504.101.419.585
Chi phí phải trả	122.611.226	-	-	122.611.226
Tổng	1.356.733.472.764	274.928.258.111	-	1.631.661.730.875
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	927.630.306.698	146.222.744.649	-	1.073.853.051.347
Phải trả người bán, phải trả khác	700.061.410.109	-	-	700.061.410.109
Chi phí phải trả	111.850.960	-	-	111.850.960
Tổng	1.627.803.567.767	146.222.744.649	-	1.774.026.312.416

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

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

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	2.511.181.462.222	2.175.561.451.735

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	2.457.596.813.505	2.483.845.000.795

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

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

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Tuyển Than Hòn Gai - Vinacomin	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Chế biến Than Quảng Ninh - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Than Thống Nhất - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Công nghiệp và Hóa chất mỏ Cẩm Phả	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Công nghiệp và Hóa chất mỏ Quảng Ninh	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Ban Quản lý dự án chuyên ngành mỏ than - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Công ty Than Dương Huy - TKV	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Trung tâm Cấp cứu mỏ - Vinacomin	Đơn vị thành viên của công ty mẹ
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin tại Quảng Ninh	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa - TKV	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Địa chất Việt Bắc - TKV	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu than - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Công nghiệp ô tô - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh vật tư thiết bị - VVMI	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị áp lực - VVMI	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Trung tâm Điều dưỡng ngành than - VVMI	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Tin học, công nghệ môi trường - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Địa chất mỏ - TKV	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	Đơn vị cùng công ty mẹ
- Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	Đơn vị sự nghiệp có thu của công ty mẹ
- Viện Cơ khí năng lượng và Mỏ - Vinacomin	Đơn vị sự nghiệp có thu của công ty mẹ
- Viện Khoa học Công nghệ mỏ - Vinacomin	Đơn vị sự nghiệp có thu của công ty mẹ
- Trường Quản trị Kinh doanh - Vinacomin	Đơn vị sự nghiệp có thu của công ty mẹ
- Bệnh viện Than - Khoáng sản	Đơn vị sự nghiệp có thu của công ty mẹ
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Công ty mẹ
- Các đơn vị khác trong Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	
- Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát	

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu	2.644.651.074.697	2.758.058.246.968
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - Vinacomin	2.599.039.865.523	2.120.484.796.372
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	35.010.421.366	21.154.261.430
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	-	564.416.847.332
- Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	941.655.440	1.377.533.800
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	85.157.779	77.949.565
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	-	1.296.690.735
- Công ty Cổ phần Vật tư - TKV	10.019.858	17.843.445
- Công ty Cổ phần Cromit Cổ định Thanh Hóa - TKV	9.563.954.731	49.042.035.963
- Chi nhánh Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam - Công ty xây lắp mỏ - TKV	-	190.288.326
Mua hàng	178.946.102.007	233.845.926.459
- Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	8.414.526.161	9.755.380.032
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	571.461.853	-
- Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	12.175.713.091	12.199.695.951
- Trung tâm an toàn mỏ	299.688.776	-
- Công ty Cổ phần Địa chất Việt Bắc - TKV	12.638.339.670	17.794.141.338
- Trung tâm Điều dưỡng ngành than - VVMI	340.870.000	292.026.000
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Than Nghệ Tĩnh	383.000.000	309.204.000
- Viện Cơ khí năng lượng và mỏ - Vinacomin	18.038.123.885	6.346.068.457
- Công ty Cổ phần Vận tải và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	1.108.724.424	1.212.105.000
- Trung tâm Cấp cứu mỏ - Vinacomin	5.314.684.610	4.849.867.290
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	-	1.507.827.546
- Công ty Cổ phần Công nghiệp ô tô - Vinacomin	829.860.000	1.078.494.000
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	276.392.546	-
- Công ty Cổ phần Vật tư - TKV	29.373.931.303	52.119.019.107
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị áp lực - VVMI	27.806.975	777.422.553
- Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh vật tư thiết bị - VVMI	9.474.771.200	13.397.936.500

	Năm 2025	Năm 2024	
	VND	VND	
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	675.946.904	-	
- Công ty Cổ phần Cơ khí mỏ Việt Bắc - VVMI	-	89.280.000	
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	275.913.073	239.402.911	
- Công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ Quảng Ninh	28.718.907.542	25.450.430.192	
- Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí - Vinacomin	855.398.241	-	
- Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	9.577.784.944	6.627.713.534	
- Công ty Than Hạ Long - TKV	2.528.505	8.574.968	
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	915.044.505	41.667.397.706	
- Công ty Cổ phần Tin học, công nghệ môi trường - Vinacomin	1.616.564.545	2.850.333.931	
- Công ty Cổ phần Địa chất mỏ - TKV	3.716.634.531	2.926.824.237	
- Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	1.201.278.647	1.521.930.265	
- Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	18.223.145.797	20.562.307.306	
- Ban Quản lý dự án chuyên ngành mỏ than - TKV	578.120.435	460.150.030	
- Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư mỏ và Công nghiệp - Vinacomin	442.665.756	177.391.308	
- Xí nghiệp Thiết kế than Hòn Gai - TKV			
- Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin	11.632.886.599	8.001.787.465	
- Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	369.369.000	301.893.000	
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vận tải, xếp dỡ	-	343.000.000	
- Công ty Cổ phần Phát triển Công nghệ và Thiết bị mỏ	876.018.489	978.321.832	
Thu nhập của người quản lý chủ chốt			
Ông Trần Tuấn Anh	Chủ tịch HĐQT	64.800.000	64.800.000
Ông Đoàn Đắc Thọ	Giám đốc / Thành viên HĐQT	609.326.567	541.586.777
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	Thành viên HĐQT	55.200.000	55.200.000
Ông Trần Quốc Tuấn	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 25/4/2025)	18.400.000	675.585.060
Ông Đặng Văn Ngong	Thành viên HĐQT	276.000.000	276.000.000
Ông Phạm Văn Chức	Phó Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 03/6/2025)	493.618.830	588.738.484
Ông Nguyễn Xuân Phùng	Phó Giám đốc	493.618.830	588.738.484
Ông Phạm Bá Tước	Phó Giám đốc	466.057.830	600.124.191
Ông Lê Quốc Khang	Phó Giám đốc	476.449.160	606.575.729
Bà Trương Thúy Mai	Kế toán trưởng	518.411.151	501.529.989
Bà Vũ Thị Dung	Trưởng ban kiểm soát	57.600.000	57.600.000
Ông Nguyễn Tiến Nhung	Ủy viên Ban kiểm soát	641.640.230	653.571.923
Bà Đỗ Thị Thanh Huyền	Ủy viên Ban kiểm soát	361.914.948	418.988.414

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC tại Quảng Ninh kiểm toán.

Người lập biểu



Bùi Bằng Ngọc

Kế toán trưởng



Trương Thúy Mai

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 03 năm 2026



Đoàn Đắc Thọ

PHỤ LỤC 01: TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	1.699.769.285.728	2.415.505.244.686	752.889.405.878	15.009.730.643	4.883.173.666.935
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	6.183.195.832	231.749.298.733	25.401.603.755	7.139.192.659	270.473.290.979
- Thanh lý, nhượng bán	(63.269.851.475)	-	-	-	(63.269.851.475)
Số dư cuối năm	1.642.682.630.085	2.647.254.543.419	778.291.009.633	22.148.923.302	5.090.377.106.439
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.337.397.085.681	1.591.369.948.384	668.889.301.975	13.390.392.597	3.611.046.728.637
- Khấu hao trong năm	107.031.603.750	170.820.217.817	29.916.237.018	1.018.071.964	308.786.130.549
- Hao mòn trong năm	783.465.120	-	-	-	783.465.120
- Thanh lý, nhượng bán	(63.269.851.475)	-	-	-	(63.269.851.475)
Số dư cuối năm	1.381.942.303.076	1.762.190.166.201	698.805.538.993	14.408.464.561	3.857.346.472.831
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	362.372.200.047	824.135.296.302	84.000.103.903	1.619.338.046	1.272.126.938.298
Tại ngày cuối năm	260.740.327.009	885.064.377.218	79.485.470.640	7.740.458.741	1.233.030.633.608

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 734.049.869.599 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.945.401.673.215 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 237.692.095.373 VND.

PHỤ LỤC 02: CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2025		Trong năm		31/12/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	794.913.933.866	794.913.933.866	2.257.977.316.427	2.261.787.186.285	791.104.064.008	791.104.064.008
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	132.716.372.832	132.716.372.832	-	71.310.994.887	61.405.377.945	61.405.377.945
	<u>927.630.306.698</u>	<u>927.630.306.698</u>	<u>2.257.977.316.427</u>	<u>2.333.098.181.172</u>	<u>852.509.441.953</u>	<u>852.509.441.953</u>
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	278.939.117.481	278.939.117.481	253.204.145.795	195.809.627.220	336.333.636.056	336.333.636.056
	<u>278.939.117.481</u>	<u>278.939.117.481</u>	<u>253.204.145.795</u>	<u>195.809.627.220</u>	<u>336.333.636.056</u>	<u>336.333.636.056</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(132.716.372.832)	(132.716.372.832)	-	(71.310.994.887)	(61.405.377.945)	(61.405.377.945)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>146.222.744.649</u>	<u>146.222.744.649</u>			<u>274.928.258.111</u>	<u>274.928.258.111</u>

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025	01/01/2025
							VND	VND
Hợp đồng số 232/2025-HDCVHM/NHCT300-05 ngày 12/12/2025 tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	Tối đa 12 tháng	2026	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	229.091.050.109	387.342.070.478
Hợp đồng số 01/2025/HM/NTQN-NUIBEO ngày 14/4/2025 tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	Tối đa 12 tháng	2026	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp, Hàng tồn kho (*)	463.899.920.850	285.112.039.902
Hợp đồng số 293715.25.601.486572.TD ngày 20/5/2025 tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	Tối đa 12 tháng	2026	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	98.113.093.049	96.282.169.546
Hợp đồng số 1056828.24 ngày 19/12/2024 tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	Tối đa 12 tháng	2025	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	-	26.177.653.940
							791.104.064.008	794.913.933.866

(*) Giá trị hàng tồn kho bảo đảm cho khoản vay là: 163.538.000.000 VND.

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

	Loại tiền	Lãi suất	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	72 - 144 tháng	2029-2031	Đầu tư các dự án của Công ty	Tài sản đảm bảo (**)	119.480.386.486	20.977.500.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	60 - 132 tháng	2025-2028	Đầu tư các dự án của Công ty	Tài sản đảm bảo (**)	141.627.686.855	166.524.993.101
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	60 - 84 tháng	2026	Đầu tư các dự án của Công ty	Tài sản đảm bảo (**)	59.003.747.000	35.214.808.665
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Thả nổi	144 tháng	2028	Đầu tư các dự án của Công ty	Tài sản đảm bảo (**)	16.221.815.715	56.221.815.715
							<u>336.333.636.056</u>	<u>278.939.117.481</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng							(61.405.377.945)	(132.716.372.832)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng							<u>274.928.258.111</u>	<u>146.222.744.649</u>

(**) Hình thức đảm bảo khoản vay: Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

PHỤ LỤC 03: THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	40.570.143.913	98.184.700.494	107.415.089.482	-	31.339.754.925
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.761.792.492	8.716.138.794	6.833.206.572	-	6.644.724.714
- Thuế thu nhập cá nhân	-	1.325.800.430	8.049.319.272	8.096.830.129	-	1.278.289.573
- Thuế tài nguyên	-	61.144.993.539	311.975.713.016	338.599.638.717	-	34.521.067.838
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	18.236.607.459	18.989.878.855	753.271.396	-
- Các loại thuế khác	43.966.020	-	70.168.889	62.125.270	35.922.401	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	8.233.703.446	106.149.093.370	108.901.690.926	-	5.481.105.890
	<u>43.966.020</u>	<u>116.036.433.820</u>	<u>551.381.741.294</u>	<u>588.898.459.951</u>	<u>789.193.797</u>	<u>79.264.942.940</u>

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

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	369.991.240.000	(193.650.000)	71.713.950.044	135.080.644.701	93.891.037	576.686.075.782
Lãi trong năm trước	-	-	6.527.831.573	37.092.704.472	-	43.620.536.045
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(94.877.614.929)	-	(94.877.614.929)
Số dư cuối năm trước	369.991.240.000	(193.650.000)	78.241.781.617	77.295.734.244	93.891.037	525.428.996.898
Số dư đầu năm nay	369.991.240.000	(193.650.000)	78.241.781.617	77.295.734.244	93.891.037	525.428.996.898
Lãi trong năm nay	-	-	-	41.082.766.561	-	41.082.766.561
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	2.009.146.345	(38.591.025.454)	-	(36.581.879.109)
Số dư cuối năm nay	369.991.240.000	(193.650.000)	80.250.927.962	79.787.475.351	93.891.037	529.929.884.350

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 3576/NQ-VNBC ngày 25/04/2025, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

Số tiền

VND

Phân phối lợi nhuận	38.591.025.454
- Trích Quỹ Đầu tư phát triển	2.009.000.000
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	18.082.200.000
- Chi trả cổ tức	18.499.825.454

(tương ứng mỗi cổ phần nhận 300 VND)