

6 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	1.012.904.834.366	3.019.978.437	957.620.341.867	3.019.978.437
- Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	955.047.900.428	-	725.879.182.929	-
- Công ty than Na Dương-VVMI-Chi nhánh Công ty công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV-CTCP	23.173.834.927	-	40.120.875.184	-
- Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	2.483.870.433	-	53.729.085.052	-
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	8.345.667.500	-	3.004.876.898	-
- Chi nhánh luyện Đồng Lào Cai - VIMICO	3.753.028.510	-	3.920.851.902	-
- Công ty TNHH TM và KD cảng TH	-	-	8.000.050.523	-
- Công ty Cổ phần kinh doanh than Cẩm Phả - Vinacomin	-	-	114.071.198.495	-
- Khác	20.100.532.568	3.019.978.437	8.894.220.884	3.019.978.437
Cộng	1.012.904.834.366	3.019.978.437	957.620.341.867	3.019.978.437

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

7 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	7.096.894.247	-	728.949.072	-
- Chi nhánh Hà Nội - Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn UHY	312.500.000	-	312.500.000	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn 911	2.095.000.000	-	-	-
- Khác	4.689.394.247	-	416.449.072	-
Cộng	7.096.894.247	-	728.949.072	-

Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

8 PHẢI THU KHÁC

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	14.298.765.768	-	31.614.570.058	-
- Chênh lệch chất lượng than mua	-	-	19.711.920.267	-
- Phải thu khác	14.298.765.768	-	11.902.649.791	-
Cộng	14.298.765.768	-	31.614.570.058	-

Phải thu khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

9 NỢ XẤU

	31/12/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán						
- Công ty HPE	3.019.978.437	-	3.019.978.437	3.019.978.437	-	3.019.978.437
Cộng	3.019.978.437	-	3.019.978.437	3.019.978.437	-	3.019.978.437

10 HÀNG TỒN KHO

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	463.315.186.946	-	410.054.946.891	-
Nguyên liệu, vật liệu	28.026.686	-	6.662.466	-
Hàng hóa	2.384.178.948.282	(60.511.667.993)	2.347.292.594.017	-
Hàng gửi bán	70.001.781.478	(12.997.888.892)	-	-
Cộng	2.917.523.943.392	(73.509.556.885)	2.757.354.203.374	-

(Các Thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	9.901.743.478	1.819.398.440
- Xây dựng cơ bản	9.901.743.478	1.819.398.440
Cộng	9.901.743.478	1.819.398.440

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	Đã điều chỉnh lại VND
Ngắn hạn	8.381.926.554	13.521.820.976
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	28.377.934	44.307.273
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.425.474.663	1.557.147.253
- Bảo hiểm	42.490.138	39.515.637
- Các khoản khác	2.885.583.819	11.880.850.813
Dài hạn	43.717.242.837	42.907.820.982
- Chi phí sửa chữa, cải tạo	4.387.940.156	2.157.262.176
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.333.879.230	5.160.867.365
- Tiền thuê đất trả tiền 1 lần	34.351.043.057	35.511.457.877
- Các khoản khác	644.380.394	78.233.564
Cộng	52.099.169.391	56.429.641.958

13 TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2024	111.636.109.894	37.078.923.208	29.436.466.166	1.152.983.182	179.304.482.450
- Mua trong năm	-	3.330.750.446	1.063.443.889	2.110.044.768	6.504.239.103
- Đầu tư XD CB hoàn thành	1.287.542.443	-	-	-	1.287.542.443
- Thanh lý, nhượng bán	(45.630.000)	-	-	-	(45.630.000)
31/12/2024	112.878.022.337	40.409.673.654	30.499.910.055	3.263.027.950	187.050.633.996
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2024	(72.334.430.157)	(35.732.880.927)	(29.436.466.166)	(651.873.615)	(138.155.650.865)
- Khấu hao trong năm	(3.691.386.232)	(344.980.740)	(111.099.471)	(187.069.913)	(4.334.536.356)
- Thanh lý, nhượng bán	45.630.000	-	-	-	45.630.000
31/12/2024	(75.980.186.389)	(36.077.861.667)	(29.547.565.637)	(838.943.528)	(142.444.557.221)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2024	39.301.679.737	1.346.042.281	-	501.109.567	41.148.831.585
31/12/2024	36.897.835.948	4.331.811.987	952.344.418	2.424.084.422	44.606.076.775

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 121.592.249.747 đồng.

14 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
01/01/2024	4.586.830.869	4.586.830.869
- Mua trong năm	1.349.072.222	1.349.072.222
31/12/2024	5.935.903.091	5.935.903.091
HAO MÒN LUỸ KẾ		
01/01/2024	(1.899.220.502)	(1.899.220.502)
- Khấu hao trong năm	(1.093.856.364)	(1.093.856.364)
31/12/2024	(2.993.076.866)	(2.993.076.866)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
01/01/2024	2.687.610.367	2.687.610.367
31/12/2024	2.942.826.225	2.942.826.225

15 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	699.594.536.635	699.594.536.635	593.627.866.463	593.627.866.463
- Công ty TNHH Nhà máy Nhiệt điện Xekong	-	-	192.363.990.290	192.363.990.290
- HMS Bergbau AG	418.033.845.796	418.033.845.796	176.606.443.440	176.606.443.440
- Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	3.285.777.042	3.285.777.042	5.163.073.111	5.163.073.111
- Công ty Cổ phần Thương mại Vũ Anh Đức	5.472.037.447	5.472.037.447	3.825.362.635	3.825.362.635
- Công ty TNHH An Phúc	5.888.529.576	5.888.529.576	2.297.942.244	2.297.942.244
- Công ty TNHH Kinh doanh TM và SX Đông Bắc	-	-	11.266.987.870	11.266.987.870
- Công ty TNHH Mặt trời Việt Ninh Bình	2.185.956.075	2.185.956.075	15.485.381.240	15.485.381.240
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ CB Thuận Phong	15.630.444.132	15.630.444.132	8.681.760.790	8.681.760.790
- Công ty TNHH Đóng tàu Hà Hải	7.977.623.190	7.977.623.190	5.927.342.638	5.927.342.638
- Tổng Công ty Vận tải thủy - CTCP	1.629.213.999	1.629.213.999	6.651.115.230	6.651.115.230
- TGS Consortium	52.991.859.824	52.991.859.824	-	-
- Khác	186.499.249.554	186.499.249.554	165.358.466.975	165.358.466.975
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	699.594.536.635	699.594.536.635	593.627.866.463	593.627.866.463

Phải trả người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

16 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	29.333.024.981	29.333.024.981	53.882.945.873	53.882.945.873
- Công ty TNHH Đại Lâm Hà Nam	1.761.485.508	1.761.485.508	793.814.622	793.814.622
- Công ty TNHH Đầu tư Thương mại LPM	-	-	84.830.517	84.830.517

- Doanh nghiệp Tư nhân Kim Nhân Đạo	440.149.072	440.149.072	4.887.300.968	4.887.300.968
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghiệp Tây Giang	-	-	7.085.702.395	7.085.702.395
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Tiến Thịnh HD	575.552.683	575.552.683	716.913.375	716.913.375
- Khác	26.555.837.718	26.555.837.718	40.314.383.996	40.314.383.996
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>29.333.024.981</u>	<u>29.333.024.981</u>	<u>53.882.945.873</u>	<u>53.882.945.873</u>

Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: *Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1*

17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2024
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	11.301.023.648	1.971.933.292.683	1.915.904.832.143	67.329.484.188
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	225.058.486.767	225.058.486.767	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	34.098.957.376	67.336.378.337	81.592.900.172	19.842.435.541
- Thuế thu nhập cá nhân	4.125.675.530	14.821.252.780	14.505.439.033	4.441.489.277
- Thuế tài nguyên	-	3.232.339	2.700.000	532.339
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	5.138.949.858	5.138.949.858	-
- Thuế bảo vệ môi trường	-	98.087.757.600	98.087.757.600	-
- Các loại thuế khác	-	25.865.559.046	25.865.559.046	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	601.261.016	601.119.056	141.960
	<u>49.525.656.554</u>	<u>2.408.846.170.426</u>	<u>2.366.757.743.675</u>	<u>91.614.083.305</u>
	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2024
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2.845.753.090	1.586.635.561	-	1.259.117.529
- Thuế thu nhập cá nhân	47.533.323	32.391.544	-	15.141.779
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	345.824.534	343.855.692	-	1.968.842
- Các loại thuế khác	409.834.500	-	1.251.910.800	1.661.745.300
	<u>3.648.945.447</u>	<u>1.962.882.797</u>	<u>1.251.910.800</u>	<u>2.937.973.450</u>

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

18 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Nội dung	31/12/2024		Trong năm		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.286.186.839.683	2.286.186.839.683	16.421.175.961.943	16.554.842.855.555	2.419.853.733.295	2.419.853.733.295
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (i)	395.567.956.560	395.567.956.560	4.760.036.490.473	5.139.535.722.800	775.067.188.887	775.067.188.887
Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	370.991.537.410	370.991.537.410	-	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (ii)	213.842.215.320	213.842.215.320	936.761.677.675	792.723.857.242	69.804.394.887	69.804.394.887
Ngân hàng TMCP An Bình	-	-	262.000.000.000	262.000.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	229.408.235.720	229.408.235.720	1.539.120.078.285	1.309.711.842.565	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (iii)	760.478.217.171	760.478.217.171	4.328.515.729.216	4.290.528.776.454	722.491.264.409	722.491.264.409
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam (iv)	276.942.387.901	276.942.387.901	820.732.759.201	876.495.186.759	332.704.815.459	332.704.815.459
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam (v)	-	-	790.639.477.634	1.310.425.547.287	519.786.069.653	519.786.069.653
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	409.947.827.011	409.947.827.011	2.044.007.671.536	1.634.059.844.525	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	-	-	568.370.540.513	568.370.540.513	-	-
Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	2.286.186.839.683	2.286.186.839.683	16.421.175.961.943	16.554.842.855.555	2.419.853.733.295	2.419.853.733.295

- (i) Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2024-HĐCVHM/NHCT142-TMB ngày 18/06/2024 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng và Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin. Tổng giá trị hạn mức không vượt 3.000.000.000.000 đồng. Thời gian duy trì hạn mức đến ngày 31/05/2025. Mục đích sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay tại thời điểm hợp

đồng là 7,3%/năm và chỉ có giá trị cho kỳ tính lãi đầu tiên đối với những khoản giải ngân phát sinh tại ngày ký hợp đồng, những lần tiếp theo là lãi suất điều chỉnh được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Không có tài sản thế chấp.

- (ii) Hợp đồng tín dụng số 6962423.24 ngày 09/04/2024 giữa Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Sở giao dịch và Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin. Tổng giá trị hạn mức là 1.000.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng. Lãi suất tính theo từng lần giải ngân. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Không có tài sản đảm bảo.
- (iii) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2024/HM/NTQN-KDTMB ngày 28/03/2024 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh và Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin. Tổng giá trị hạn mức không vượt 3.000.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng. Lãi suất theo từng lần giải ngân. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty. Không có tài sản đảm bảo.
- (iv) Hợp đồng tín dụng số 8000-LAV-202300378 ngày 20/07/2023 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01.2024/HĐSD ngày 10/07/2024 giữa Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh tỉnh Quảng Ninh và Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin. Tổng hạn mức là 500.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng. Lãi suất theo từng lần giải ngân. Không có tài sản đảm bảo.
- (v) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2024/9560317/HĐTD ngày 20/06/2024 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Trung và Công ty Cổ phần Kinh doanh Than Miền Bắc - Vinacomin. Tổng giá trị hạn mức được cấp là 900.000.000.000 đồng; Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng. Lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Không có tài sản đảm bảo.

19 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	5.862.601.594	4.581.778.658
- Trích trước lãi vay ngân hàng	1.414.713.222	2.943.609.230
- Các khoản trích trước khác	4.447.888.372	1.638.169.428
Dài hạn	-	-
Cộng	5.862.601.594	4.581.778.658

20 PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	30.273.144.557	63.671.195.021
- Phải trả cổ tức cổ đông khác	334.527.670	309.329.710
- Nộp tiền đảm bảo bán hàng	-	12.900.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.938.616.887	50.461.865.311
Dài hạn	-	-
Cộng	30.273.144.557	63.671.195.021

Phải trả khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2023	150.000.000.000	8.021.322.760	54.340.784.416	211.625.932.150	423.988.039.326
- Lãi trong năm	-			338.144.017.324	338.144.017.324
- Tăng do trích quỹ	-		58.414.582.842	-	58.414.582.842
- Phân phối lợi nhuận	-			(118.252.332.682)	(118.252.332.682)
- Khấu hao tài sản từ quỹ Đầu tư phát triển	-	(1.246.318.980)	1.246.318.980	-	-
31/12/2023	150.000.000.000	6.775.003.780	114.001.686.238	431.517.616.792	702.294.306.810
01/01/2024	150.000.000.000	6.775.003.780	114.001.686.238	431.517.616.792	702.294.306.810
- Lãi trong năm nay	-	-	-	199.650.125.203	199.650.125.203
- Tăng do trích quỹ	-	-	99.487.065.997	-	99.487.065.997
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(156.421.648.997)	(156.421.648.997)
- Khấu hao tài sản từ quỹ Đầu tư phát triển	-	(1.590.867.049)	1.590.867.049	-	-
31/12/2024	150.000.000.000	5.184.136.731	215.079.619.284	474.746.092.998	845.009.849.013

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ngày 26/04/2024

21.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Vốn góp của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	101.160.000.000	101.160.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	48.840.000.000	48.840.000.000
Cộng	150.000.000.000	150.000.000.000

21.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	30.000.000.000	30.000.000.000

21.4 CỔ PHIẾU

	31/12/2024	01/01/2024
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

21.5 CÁC QUỸ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	215.079.619.284	114.001.686.238

22 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2024	01/01/2024
Ngoại tệ các loại:		
Dollar Mỹ (USD)	18.434.956,05	15.910.229,18

23 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
- Doanh thu bán hàng	41.689.899.054.155	37.014.724.448.309
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	85.919.100.060	98.458.562.619
Cộng	41.775.818.154.215	37.113.183.010.928

Doanh thu với các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

24 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
- Giá vốn hàng hóa đã bán	40.249.359.516.769	35.584.662.175.807
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	17.966.392.872	18.230.741.227
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(73.509.556.885)	-
Cộng	40.193.816.352.756	35.602.892.917.034

Giá vốn với các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh 34.1

25 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	350.360.096	405.008.055
- Lãi chênh lệch tỷ giá	79.806.189.609	9.631.532.067
Cộng	80.156.549.705	10.036.540.122

26 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	174.222.340.686	60.828.183.484
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	33.747.080.565	-
- Phí Upas	-	70.106.713.977
- Chi phí khác	-	62.103.419
Cộng	207.969.421.251	130.997.000.880

27 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2024	Năm 2023 Đã điều chỉnh lại
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	76.778.737.989	77.047.068.803

- Chi phí nhân viên quản lý	22.553.778.160	20.967.391.595
- Chi phí vật liệu quản lý	1.261.479.837	777.301.083
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.710.716.406	1.675.678.213
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1.533.442.815	1.210.131.302
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.668.698.816	18.173.557.086
- Chi phí bằng tiền khác	43.050.621.955	34.243.009.524
Các khoản chi phí bán hàng	1.183.823.326.866	926.669.325.973
- Chi phí nhân viên	185.838.007.851	153.678.585.152
- Chi phí vật liệu, bao bì	5.367.652.087	5.891.260.801
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.172.165.580	2.804.975.515
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3.894.949.905	5.448.831.693
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	900.817.025.880	684.905.551.362
- Chi phí bằng tiền khác	83.733.525.563	73.940.121.450
Cộng	1.260.602.064.855	1.003.716.394.776

28 THU NHẬP KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Thưởng dỡ hàng nhanh, khuyến khích bảo quản	32.582.024.930	15.261.522.834
Thu từ thanh lý (Tài sản, vật tư, hàng hóa)	-	156.015.037
Thu từ tiền phạt hợp đồng, bồi thường vận chuyển	10.800.266.949	13.185.513.956
Các khoản khác	32.439.167.358	15.013.343.590
Cộng	75.821.459.237	43.616.395.417

29 CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi thanh lý	5.185.185	-
Các khoản bị phạt	2.593.998.437	681.114.422
Chi phí khác	391.488.344	5.687.043.768
Cộng	2.990.671.966	6.368.158.190

30 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	266.417.652.329	422.861.475.587
Các khoản chi phí không được khấu trừ	67.419.983.301	725.815.731
+ Phạt vi phạm	3.017.019.597	399.101.364
+ Điều chỉnh chênh lệch nhiệt trị	-	326.714.367
+ Chi phí lãi vay không được trừ theo Nghị định 132/2020	62.005.809.080	-
+ Chi phí không hợp lý	2.397.154.624	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	333.837.635.630	423.587.291.318
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	66.767.527.126	84.717.458.263
---	----------------	----------------

31 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông	199.650.125.203	338.144.017.324
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	26.934.583.000
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	199.650.125.203	365.078.600.324
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	15.000.000	15.000.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	13.310	24.339

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã bị thay đổi do các khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm 2023 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 chưa được điều chỉnh do việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm tài chính này chưa được phê duyệt.

32 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.094.499.703	8.768.311.885
- Chi phí công cụ, dụng cụ	6.751.039.750	4.257.345.124
- Chi phí nhân công	209.447.118.199	178.452.576.289
- Khấu hao tài sản cố định	5.428.392.720	5.498.597.687
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.321.715.214.402	1.106.816.448.481
- Chi phí bằng tiền khác	125.666.334.871	121.986.539.578
Cộng	1.678.102.599.645	1.425.779.819.044

33 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Do trong năm, Công ty có các lĩnh vực kinh doanh sau: chế biến và kinh doanh than. Hơn 99% doanh thu trong năm của Công ty là chế biến và tiêu thụ than cho TKV. Công ty phát sinh doanh thu hơn 95% ở Miền Bắc, nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

34 THÔNG TIN KHÁC

34.1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, Công ty có giao dịch với các bên liên quan bao gồm:

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Cùng Tập đoàn
Chi nhánh luyện Đồng Lào Cai - VIMICO	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Kinh doanh than Cẩm Phả - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Chế biến Kinh doanh than Hà Nội ITASCO	Cùng Tập đoàn

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Than Núi Béo - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Công ty Than Đèo Nai - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Tổng Công ty Điện Lực TKV - CTCP	Cùng Tập đoàn
Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Viện Khoa học Công nghệ Mỏ - Vinacomin	Cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Kinh doanh Tổng hợp - VVMI	Cùng Tập đoàn
Công ty Tuyển than Hòn Gai-Vinacomin	Cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Bán hàng	39.668.454.564.405	33.500.435.478.169
Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV	525.684.042	479.173.968
Công ty Kho Vận Đá Bạc - Vinacomin	151.390.404	158.710.493
Trường Cao đẳng Than Khoáng sản Việt Nam	159.679.213	131.961.600
Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	1.523.029.792.314	1.445.062.072.591
Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	36.768.486.140.842	31.012.881.369.753
Công ty than Na Dương-VVMI-Chi nhánh Công ty công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV-CTCP	377.149.953.147	36.473.522.894
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	122.670.995.092	237.188.665.856
Chi nhánh luyện Đồng Lào Cai - VIMICO	5.169.969.000	34.369.558.980
Công ty Cổ phần kinh doanh than Cẩm Phả - Vinacomin	734.517.276.568	694.811.460.660
Công ty Cổ phần Vận tải và đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	-	136.800.000
Công ty than Quang Hanh TKV	-	265.090.880
Công ty Cổ phần kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	-	74.555.000

Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa - Vinacomin	-	36.676.389.652
Công ty than Núi Hồng - VVMI	93.400.007.584	-
Công ty Cổ phần than Hà Lầm		158.710.517
Công ty than Núi Béo - Vinacomin	309.204.000	305.768.400
Công ty than Đèo Nai - Vinacomin	189.490.000	158.077.250
Công ty than Ưông bí - Vinacomin	360.000.000	842.100.000
Công ty tuyển than Cửa Ông - TKV	42.076.648.884	-
Tổng Công ty Điện Lực TKV - CTCP	258.333.315	261.489.675
Mua hàng	21.667.209.575.861	22.740.611.532.141
Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	20.864.154.639.169	21.808.805.889.845
Công ty Cổ phần du lịch và thương mại Vinacomin	8.843.113.297	1.662.568.889
Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	37.528.070.404	31.173.285.807
Trường quản trị kinh doanh - Vinacomin	556.093.070	642.149.518
Viện Khoa học Công nghệ Mỏ - Vinacomin	331.992.099	394.878.321
Công ty Cổ phần vật liệu xây dựng và kinh doanh tổng hợp - VVMI	2.687.766.902	3.354.226.200
Công ty Cổ phần Địa chất Việt Bắc -TKV	132.553.232	392.573.151
Công ty Cổ phần Tin học công nghệ và môi trường VINACOMIN	26.831.209	-
Xí nghiệp thiết kế than Hòn Gai	180.322.819	-
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư Mỏ và Công nghiệp - VINACOMIN	305.541.371	-
Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản Việt Nam	66.430.000	588.579.889
Bệnh viện Than Khoáng sản Việt Nam	200.898.667	-
BQL Dự án chuyên ngành mỏ than	18.045.348	-
Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu than - Vinacomin	752.032.185.681	893.597.380.521
Viện cơ khí năng lượng và mỏ	145.092.593	-
<u>Số dư với các bên liên quan</u>		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Phải trả người bán	3.703.655.687	5.405.376.265
Trường Cao đẳng Than - Khoáng sản	223.130.000	-
Công ty Cổ phần Giám định - Vinacomin	3.285.777.042	5.163.073.111
Viện Khoa học Công nghệ Mỏ - Vinacomin	-	22.523.154
Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin	-	31.780.000
Công ty Cổ phần Tư vấn ĐT Mỏ và Công nghiệp - VINACOMIN	-	56.000.000
Xí nghiệp thiết kế than Hòn Gai	194.748.645	-
Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin		132.000.000
- Phải thu khách hàng	1.009.589.146.517	940.726.070.460

Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	955.047.900.428	725.879.182.929
Công ty than Na Dương-VVMI-Chi nhánh Công ty công nghiệp mỏ Việt Bắc TKV-CTCP	23.173.834.927	40.120.875.184
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	8.345.667.500	3.004.876.898
Chi nhánh luyện Đồng Lào Cai - VIMICO	3.753.028.510	3.920.851.902
Công ty than Núi Hồng - VVMI	16.784.844.719	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh than Cẩm Phả - Vinacomin	-	114.071.198.495
Công ty Chế biến Than Quảng Ninh	2.483.870.433	53.729.085.052

Tổng các khoản thu nhập của Ban điều hành được chi trả trong năm

Thu nhập của các thành viên chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:

	Năm 2024	Năm 2023
- Hội đồng quản trị, BKS, thư ký	3.232.390.309	3.530.679.988
Ông Phạm Tuấn Ngọc	61.680.000	61.680.000
Ông Phạm Ngọc Bảo	633.268.589	812.166.166
Ông Đinh Công Nga	262.800.000	245.280.000
Bà Đặng Thị Hải Hà	786.314.382	601.467.746
Bà Cao Thị Nhung	432.460.223	542.438.437
Bà Bùi Thị Phương Thảo	428.853.758	540.642.705
Ông Vũ Huy Phương	627.013.357	727.004.934
Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng	3.696.152.883	2.432.763.789
Ông Ngô Quang Trung	900.271.390	715.593.797
Ông Nguyễn Minh Hải	804.764.933	637.259.941
Ông Phạm Văn Hào	-	375.195.941
Ông Nguyễn Thành Nam	700.707.316	197.730.000
Ông Hoàng Minh Long	603.012.264	-
Ông Nguyễn Đức Vinh	687.396.980	506.984.110
	6.928.543.192	5.963.443.777

34.2 THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

34.3 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Kinh doanh than Miền Bắc - Vinacomin đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Hà Nội – Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY. Trong năm Công ty có thực hiện điều chỉnh hồi tố 1 số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 (Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ) theo kết luận của Thanh tra Thuế. Chi tiết:

CÁC CHỈ TIÊU TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

			31/12/2023
Chỉ tiêu	Sau điều chỉnh	Trước điều chỉnh	Số điều chỉnh Tăng(+)/ Giảm(-)
TÀI SẢN			8.150.580.000
Chi phí trả trước ngắn hạn	13.521.820.976	5.371.240.976	8.150.580.000
NGUỒN VỐN			8.150.580.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	49.525.656.554	47.895.540.554	1.630.116.000
Lợi nhuận chưa phân phối	431.517.616.792	424.997.152.792	6.520.464.000

CÁC CHỈ TIÊU TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

			Năm 2023
Chỉ tiêu	Sau điều chỉnh	Trước điều chỉnh	Số điều chỉnh Tăng(+)/ Giảm(-)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	77.047.068.803	85.197.648.803	(8.150.580.000)
Lợi nhuận kế toán trước thuế	422.861.475.587	414.710.895.587	8.150.580.000
Chi phí thuế TNDN hiện hành	84.717.458.263	83.087.342.263	1.630.116.000
Lợi nhuận sau thuế TNDN	338.144.017.324	331.623.553.324	6.520.464.000

CÁC CHỈ TIÊU TRÊN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

			Năm 2023
Chỉ tiêu	Sau điều chỉnh	Trước điều chỉnh	Số điều chỉnh Tăng(+)/ Giảm(-)
Lợi nhuận trước thuế	422.861.475.587	414.710.895.587	8.150.580.000
Tăng, giảm chi phí trả trước	(36.395.199.500)	(28.244.619.500)	(8.150.580.000)

XÁC NHẬN CỦA ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY


TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Quang Trung