

Số: **2169**ĐLTKV-KTTC

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 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, Tổng công ty Điện lực - TKV thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý II năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: DTK
- Địa chỉ: Tầng 16 tòa nhà Vinacomin, số 3 Dương Đình Nghệ, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.
- Email: vp@vinacominpower.vn Website: www.dienluctkv.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý II năm 2025
 - ☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - ☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - ☒ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).
- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:
 - + Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với (đối với BCTC Quý II năm 2025):
 - ☐ Có ☒ Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - ☐ Có ☐ Không
 - + Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:
 - ☐ Có ☒ Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - ☐ Có ☐ Không
 - + Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:



☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty theo quy định tại đường dẫn: www.dienluctkv.vn

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên quý II năm 2025: Không có

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, ĐU, BKS (e-copy, b/c);
- Các PTGD, KTTT (e-copy);
- Các phòng: KH, PCTT (e-copy);
- VP (đăng Website TCTy);
- Lưu: VT, KTTT, N(12).

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Trí Thịnh



TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC - TKV

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II/ 2025
HỢP NHẤT

Lưu: Phòng KTTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		5,664,293,701,379	5,526,582,357,753
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		262,159,744,818	551,544,842,814
1. Tiền	111	VI.01	262,159,744,818	251,544,842,814
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	300,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	1,406,388,838,101	400,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.02a	0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	VI.02a	0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.02b	1,406,388,838,101	400,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,347,522,442,168	3,909,681,118,256
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03a,c	2,998,886,338,799	3,552,177,854,848
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		321,649,694,706	318,368,611,608
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04a	29,921,188,163	42,069,431,300
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.04a	(2,934,779,500)	(2,934,779,500)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	0	0
IV. Hàng tồn kho	140		446,086,732,847	409,664,650,424
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	446,106,100,683	409,684,018,260
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149		(19,367,836)	(19,367,836)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		202,135,943,445	255,691,746,259
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	13,399,431,754	9,715,606,364
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		162,544,174,512	195,292,801,169
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153	VI.19	26,192,337,179	50,683,338,726
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		9,660,704,776,905	10,004,496,699,203
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		33,279,463,440	32,090,120,826
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03bc	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04b	33,279,463,440	32,090,120,826
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	VI.04b	0	0
II. Tài sản cố định	220		7,791,548,665,321	8,327,158,905,784
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	7,736,778,097,335	8,271,515,006,763
- Nguyên giá	222		34,146,018,838,374	34,121,247,015,038
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26,409,240,741,039)	(25,849,732,008,275)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	54,770,567,986	55,643,899,021
- Nguyên giá	228		75,511,076,961	75,511,076,961
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(20,740,508,975)	(19,867,177,940)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	347,140,060,629	171,818,380,099
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	1,996,312,053
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		347,140,060,629	169,822,068,046
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.02	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.02c	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.02c	0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02c	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159
4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.02b2	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		263,797,853,356	248,490,558,335
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	148,919,675,499	131,347,251,684
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		114,878,177,857	117,143,306,651
3. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14b	0	0
Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		15,324,998,478,284	15,531,079,056,956
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 + 330)	300		6,635,825,825,401	7,006,974,558,867
I. Nợ ngắn hạn	310		5,401,322,205,864	5,972,835,994,986
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16acd	2,412,727,683,670	2,716,419,300,088
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,061,998,513	3,553,541,453
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.19	90,078,994,344	36,697,410,239
4. Phải trả người lao động	314		101,048,458,413	127,042,107,729
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.20	49,550,414,974	51,429,307,124
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.22ac	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.21	32,605,657,077	34,174,998,918
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15acd	2,374,024,712,454	2,961,884,095,863
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23a	250,836,061,853	0
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		88,388,224,566	41,635,233,572
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		1,234,503,619,537	1,034,138,563,881
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16bcd	424,812,028,969	412,713,770,045
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0

3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.20	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.22bc	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.21	227,059,200	227,059,200
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15b,c, 17	799,354,829,212	619,929,118,495
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.17	0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22	0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24b	0	1,268,616,141
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23b	0	0
13. Quỹ phát triển KH&CN	343		10,109,702,156	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		8,689,172,652,883	8,524,104,498,089
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	8,689,172,652,883	8,524,104,498,089
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	6,827,674,750,000	6,827,674,750,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		6,827,674,750,000	6,827,674,750,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25a	(28,358,542)	(28,358,542)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25a	0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25a	0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	VI.25d	0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25a	(1,848,203,592)	(1,848,203,592)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25a	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25e	696,560,875,560	485,682,458,556
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25e	0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25e	0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25a	1,150,378,869,080	1,197,703,602,619
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		576,930,132,497	506,385,280,763
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		573,448,736,583	691,318,321,856
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		16,434,720,377	14,920,249,048
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28	0	0
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		15,324,998,478,284	15,531,079,056,956

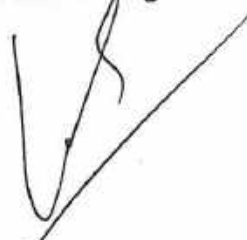
Ngày 28 tháng 7 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Lưu Thị Minh Thanh

Tổng giám đốc



Ngô Trí Thịnh

B02 - DN: BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II năm 2025	Quý II năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	3,831,876,100,821	3,724,002,807,183	7,551,054,827,988	6,915,867,596,990
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		3,831,876,100,821	3,724,002,807,183	7,551,054,827,988	6,915,867,596,990
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	3,327,339,021,223	3,272,563,958,651	6,670,707,197,409	6,070,556,571,020
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		504,537,079,598	451,438,848,532	880,347,630,579	845,311,025,970
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	55,669,356,149	42,994,932,121	106,033,036,756	111,496,966,821
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	60,471,591,385	89,836,874,226	115,021,206,180	207,862,481,029
<i>- Trong đó : chi phí lãi vay</i>	23		43,878,600,833	54,048,368,264	89,919,517,547	122,859,505,348
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8a	20,891,917	588,596,124	56,020,094	1,122,865,468
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8b	143,508,426,590	98,849,951,140	242,065,470,529	192,515,894,127
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		356,205,525,855	305,158,359,163	629,237,970,532	555,306,752,167
12. Thu nhập khác	31	VII.06	584,250,276	4,435,288,605	1,823,734,285	4,963,440,004
13. Chi phí khác	32	VII.07	1,232,238,979	13,854,212,393	1,296,282,755	15,386,307,979

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II năm 2025	Quý II năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(647,988,703)	(9,418,923,788)	527,451,530	(10,422,867,975)
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		355,557,537,152	295,739,435,375	629,765,422,062	544,883,884,192
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	33,882,936,461	29,968,178,477	56,070,830,291	53,529,872,902
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	(1,268,616,141)	-	(1,268,616,141)	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		322,943,216,832	265,771,256,898	574,963,207,912	491,354,011,290
Lợi ích sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		322,667,864,432	265,847,335,263	573,448,736,583	492,735,223,030
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	62		275,352,400	(76,078,365)	1,514,471,329	(1,381,211,740)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		473	389	840	722
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Nguyễn Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Lưu Thị Minh Thanh

Ngày 28 tháng 7 năm 2025

Tổng giám đốc



Ngô Trí Thịnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP - HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	629,765,422,062	544,883,884,192
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	578,940,203,826	620,907,212,659
Các khoản dự phòng	03	250,836,061,853	290,118,888,787
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	18,807,561,946	70,853,496,292
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(103,300,853,563)	(114,377,335,444)
Chi phí lãi vay	06	89,919,517,547	122,859,505,348
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,464,967,913,671	1,535,245,651,834
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	604,242,135,510	(243,949,027,184)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(34,156,953,629)	(63,510,239,303)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(373,402,024,151)	(427,935,848,077)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(21,256,249,205)	(70,008,901)
(Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(63,618,401,328)	(127,054,306,373)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(25,144,889,405)	(42,885,256,898)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	18,245,976,115	3,399,911,318
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(39,528,009,921)	(22,243,679,325)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,530,349,497,657	610,997,197,091
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(181,773,108,993)	(393,156,184,408)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	171,955,561	2,880,368,623
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,406,388,838,101)	(200,000,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	402,000,000,000	400,000,000,000

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	114,917,681,522	113,676,596,090
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,071,072,310,011)	(76,599,219,695)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	6,067,341,426,234	4,920,056,893,479
Tiền trả nợ gốc vay	34	(6,475,775,098,926)	(5,257,978,938,112)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(340,228,612,950)	(981,582,915)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(748,662,285,642)	(338,903,627,548)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(289,385,097,996)	195,494,349,848
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	551,544,842,814	277,920,867,237
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	262,159,744,818	473,415,217,085

Người lập biểu



Nguyễn Hồng Nhung

Kế toán trưởng



Lưu Thị Minh Thanh

Ngày 28 tháng 7 năm 2025

Tổng giám đốc



Ngô Trí Thịnh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Tổng Công ty Điện lực TKV - CTCP được cổ phần hóa từ Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin (TNHH MTV) theo Quyết định số 85/QĐ-Ttg ngày 19/01/2015 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt Phương án cổ phần hóa Công ty mẹ - Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin thuộc Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

Tổng Công ty Điện lực TKV - CTCP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0104297034, đăng ký thay đổi lần 8 ngày 31/12/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Cổ phiếu của Tổng Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã giao dịch cổ phiếu là DTK theo quyết định số 629/QĐ-SGDHN do Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hà Nội ban hành ngày 13/11/2020.

Tổng Công ty có trụ sở chính tại Tầng 16 Tòa nhà Vinacomin, số 3 Đường Đinh Nghê, Phường Yên Hòa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư, xây dựng, khai thác vận hành các nhà máy nhiệt điện, các nhà máy thủy điện, các nhà máy điện sử dụng năng lượng mới, năng lượng tái tạo và lưới điện (hệ thống cung cấp điện);
- Sản xuất, mua, bán điện;
- Truyền tải và phân phối điện;
- Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình điện;
- Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực quản lý dự án theo quy định của pháp luật);
- Vận tải đường bộ, đường sắt, đường thủy;
- Thiết kế, chế tạo, lắp ráp, sửa chữa các sản phẩm cơ khí, thiết bị nhà máy điện, thiết bị điện, thiết bị chịu áp lực, kết cấu thép và các thiết bị công nghiệp khác;
- Xây dựng các công trình nhà máy điện, đường dây và trạm điện, công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, cảng biển, kết cấu hạ tầng;
- Hoạt động tư vấn đầu tư: Tư vấn đầu tư xây dựng nhà máy, công trình điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực tư vấn đầu tư xây dựng theo quy định của pháp luật);
- Sản xuất vật liệu xây dựng (sản phẩm chịu lửa, vật liệu xây dựng từ đất sét, vật liệu xây dựng không nung, xi măng, vôi và thạch cao);
- Mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, hàng hoá;
- Khai thác và thu gom than cứng;
- Khai thác và thu gom than non.

Các ngành nghề khác được pháp luật cho phép.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Chu kỳ hoạt động của Tổng Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản dễ chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Trong kỳ, không có sự kiện về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô,... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

6.1 Danh sách các công ty con:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty CP than điện Nông Sơn-TKV	4000463735	Thôn Nông Sơn, Xã Nông Sơn, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty CP nhiệt điện Hải Phòng	0203000279	Phường Nam Triệu, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam
- Công ty CP nhiệt điện Quảng Ninh	5700434869	Tổ 33 Khu 5, Phường Cao Xanh, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
- Công ty TNHH điện lực Vĩnh Tân 1	3401060812	Xã Vĩnh Hảo, Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam

6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty nhiệt điện Na Dương - TKV	0104297034-001	Khu 4, Xã Na Dương, Tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam
- Công ty nhiệt điện Cao Ngạn - TKV	0104297034-002	Phường Quan Triều, Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam
- Công ty nhiệt điện Sơn Động - TKV	0104297034-003	Thôn Đồng Rì, Xã Tây Yên Tử, Tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam
- Công ty nhiệt điện Đông Triều - TKV	0104297034-006	Đông Sơn, phường Bình Khê, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
- Công ty thủy điện Đồng Nai 5 - TKV	0104297034-007	Số 10, đường Hoàng Văn Thụ, Phường 1 Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam
- Công ty nhiệt điện Cẩm Phả -TKV	0104297034-008	Số 1 đường Trần Quốc Tăng, Phường Cửa Ông, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
- Ban QLDA Nhà máy Nhiệt điện Na Dương II - TKV	0104297034-009	Khu 4, Xã Na Dương, Tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

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

- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Kỳ kế toán năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 15/01/2016.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VNĐ).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.
 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tổng 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 hiện hành đang áp dụng.
- Tổng Công ty đã áp dụng 26 chuẩn mực kế toán Việt Nam được ban hành:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: chưa áp dụng.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh: chưa áp dụng

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Tổng Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn theo từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng... Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

c) Các khoản cho vay: Tổng Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản cho vay từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng... Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Các khoản đầu tư vào các công cụ vốn của đơn vị khác mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Tổng Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, theo từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết phải thu ngắn hạn, phải thu dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải thu là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá trị hàng tồn kho được xác định theo Phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

- Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo khung thời gian trích khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, cụ thể như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50	năm
+ Máy móc, thiết bị	03 - 20	năm
+ Phương tiện vận tải	03 - 12	năm
+ Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
+ Tài sản cố định khác	10	năm
+ Quyền sử dụng đất	08 - 50	năm
+ Phần mềm quản lý và TSCĐ VH khác	03 - 08	năm

- TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- + Chi phí thành lập doanh nghiệp
- + Chi phí mua bảo hiểm
- + Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- + Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- + Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ
- + Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)
- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- + Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí trả trước dài hạn khác

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Tổng Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải trả, theo từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết phải trả ngắn hạn, phải trả dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải trả là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về bán sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư, CBCNV trong Tổng Công ty, cơ quan thuế.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: TCT theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuế tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuế tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

- 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm, nhưng chưa có đầy đủ hồ sơ tại thời điểm kết thúc năm tài chính để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phản chênh lệch tương ứng. Chi phí phải trả của Tổng Công ty chủ yếu là lãi tiền vay phải trả.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu:

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

+ Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Tổng Công ty theo dõi đồng thời nguyên tệ trên sổ kế toán chi tiết các tài khoản: Tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản phải thu, các khoản phải trả. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Tổng Công ty thực hiện điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại; tuân thủ Chuẩn mực kế toán “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm” để điều chỉnh doanh thu.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

- Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, tài khoản này còn dùng để phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

- Đảm bảo nguyên tắc thận trọng, ghi nhận ngay các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho

- Các khoản CF không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:

+ Phần chênh lệch giữa số chi phí chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu bán bất động sản đã trích trước cao hơn số chi phí thực tế phát sinh.

+ Chênh lệch khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho đang ghi trên sổ kế toán.

+ Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán

+ Quỹ bình ổn giá khi trích lập được tính vào giá vốn hàng bán, khi sử dụng Quỹ cho mục đích bình ổn giá, doanh nghiệp được ghi giảm giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

- Tài khoản này phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

- Tài khoản 635 phải được hạch toán chi tiết cho từng nội dung chi phí.

- Các khoản khi giảm chi phí tài chính: Số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, tổn thất đầu tư vào đơn vị khác phải lập năm nay thấp hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết thì doanh nghiệp hoàn nhập số chênh lệch đó và ghi giảm chi phí tài chính.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

- Chi phí bán hàng:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, ...

+ Các khoản chi phí bán hàng không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

+ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

+ Các khoản ghi giảm chi phí QLDN: Chênh lệch dự phòng phải thu khó đòi phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự khoản dự phòng phải thu khó đòi đang ghi trên sổ kế toán;

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục): không áp dụng

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

I. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	1,560,018,921	881,048,885
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	260,599,725,897	246,380,999,119
- Tiền đang chuyển	0	4,282,794,810
- Các khoản tương đương tiền	0	300,000,000,000
Cộng	262,159,744,818	551,544,842,814

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1,406,388,838,101	1,406,388,838,101	0	400,000,000,000	400,000,000,000	0
b1) Ngắn hạn	1,406,388,838,101	1,406,388,838,101	0	400,000,000,000	400,000,000,000	0
b2) Dài hạn						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159	0	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159	0
- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu tư vào từng	0	0	0	0	0	0
+ Công ty CP than điện Nông Sơn	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);	0	0	0	0	0	0

- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác);	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159	0	1,224,938,734,159	1,224,938,734,159	0
+ Công ty TNHH BOT Vĩnh Tân 1	386,597,424,159	386,597,424,159	0	386,597,424,159	386,597,424,159	0
+ Công ty CP Nhiệt điện Hải Phòng	360,500,000,000	360,500,000,000	0	360,500,000,000	360,500,000,000	0
+ Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh	477,841,310,000	477,841,310,000	0	477,841,310,000	477,841,310,000	0

* Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

* Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ:

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (Chi tiết các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu của KH)	2,998,886,338,799	3,552,177,854,848
+ Công ty mua bán điện	2,982,356,537,921	3,542,191,331,390
+ Công ty 45 - Chi nhánh Tổng công ty Đông Bắc	2,969,514,255	3,020,424,180
+ Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	0	0
+ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng Sản Việt Nam	0	0
+ Các khách hàng khác	13,560,286,623	6,966,099,278
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu của KH)	0	0
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	2,490,986,037	509,679,062
Cty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	625,246,398	256,386,476
Tổng công ty Công nghiệp Mỏ Việt Bắc - Vinacomin	251,655,775	246,031,206
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng Sản Việt Nam	1,598,323,980	0
Công ty Cổ phần than điện Nông Sơn	0	0

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	29,921,188,163	0	42,069,431,300	0
- Phải thu lãi chậm trả tiền than	0		0	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		10,815,000,000	
- Phải thu người lao động	2,991,747,990		1,133,565,245	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1,295,766,320		1,595,766,320	
- Cho vay, mượn	0		0	
- Phải thu về lãi cho vay	0		0	
- Tạm ứng	8,081,896,920		8,321,171,433	
- Phải thu khác	17,551,776,933		20,203,928,302	
- Phải thu tiền vật tư nhà thầu SEFCO	0		0	

	0			
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	33,279,463,440	0	32,090,120,826	0
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	30,182,972,891		29,192,046,619	
- Phải thu dài hạn khác	3,096,490,549		2,898,074,207	
Cộng	63,200,651,603	0	74,159,552,126	0

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền		0		0
b) Hàng tồn kho		0		0
c) TSCĐ		0		0
d) Tài sản khác		0		0
Cộng	0	0	0	0

6. Nợ xấu	Cuối năm		Đầu năm		Đối tượng nợ
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);					
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu					
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn					
- Chi phí bồi thường GPMB phần diện tích nằm ngoài danh giới QH (Dự án Đồng Giếng To)	2,934,779,500		2,934,779,500		
Cộng	2,934,779,500	0	2,934,779,500	0	

7. Hàng tồn kho:	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	0		0	
- Nguyên liệu, vật liệu	437,138,206,313	(19,367,836)	395,071,244,390	(19,367,836)
- Công cụ, dụng cụ	2,866,713,926		3,949,748,379	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4,745,427,900		6,962,638,054	
- Thành phẩm	1,355,752,544		3,700,387,437	
- Hàng hóa	0		0	
Cộng	446,106,100,683	(19,367,836)	409,684,018,260	(19,367,836)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ
- Những trường hợp hay sự kiện dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Chi phí Nghiên cứu giải pháp chuyển đổi phương thức làm mát trực lưu sang phương thức làm mát tuần hoàn có tháp làm mát của các nhà máy điện trong TKV, áp dụng thử nghiệm tại nhà máy Nhiệt điện Nông Sơn			55 590 000	55 590 000
- Chi phí nghiên cứu xử lý tro bay đọng trên đường ngang lò hơi CFB-NMND Sơn Động			1 910 722 053	1 910 722 053
Cộng			1 966 312 053	1 966 312 053
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
b1. Mua sắm				
b2. XD CB	316 039 656 516		145 392 465 051	
- Xây dựng bãi thải xỉ NMNĐ Na Dương	20 082 328 227		20 082 328 227	
- Dự án nhà máy nhiệt điện Na Dương 2	287 395 587 561		113 084 374 186	
- Đầu tư thay thế các bộ làm mát xỉ đáy lò hơi NMNĐ Cẩm Phả				
- Dự án Nâng cấp hệ thống DCS Tổ 1 NMNĐ Cẩm Phả				
- Các công trình khác	8 561 740 728		12 225 762 638	
b3. Sửa chữa	31 100 404 113		24 429 602 995	
- Công ty NB Na Dương-TKV	4 935 090 923		2 732 973 608	
- Công ty NB Cao Ngạn - TKV				
- Công ty NB Đông Triều-TKV	23 802 951 625		17 838 946 318	
- Công ty NB Sơn Động - TKV				
- Công ty Thủy điện Đồng nai 5	1 818 202 981		355 193 477	
- Công ty Nhiệt điện Cẩm Phả-TKV	426 809 404		3 502 489 592	
- Công ty CP Than Điện Nông Sơn-TKV	117 349 180			
Cộng	347 140 060 629		169 822 068 046	

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	8,914,041,725,248	24,590,559,610,258	532,504,911,205	58,605,742,239	25,535,026,088	34,121,247,015,038
2. Số tăng trong kỳ	775,685,350	28,970,232,459	13,184,920,025	445,939,161	1,540,111,752	44,916,888,747
- Mua sắm mới	-	571,282,492	2,079,013,623	-	-	2,650,296,115
- Đầu tư XDCB hoàn thành	17,609,212	28,398,949,967	11,105,906,402	443,659,278	1,540,111,752	41,506,236,611
- Tăng khác	758,076,138	-	-	2,279,883	-	760,356,021
3. Số giảm trong kỳ	198,470,909	6,721,685,701	13,224,908,801	-	-	20,145,065,411
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	5,965,723,014	13,224,908,801	-	-	19,190,631,815
- Giảm khác (sau quyết toán Dự án NMNĐ Nông Sơn)	198,470,909	755,962,687	-	-	-	954,433,596
4. Số dư cuối kỳ	8,914,618,939,689	24,612,808,157,016	532,464,922,429	59,051,681,400	27,075,137,840	34,146,018,838,374
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	4,649,840,798,602	20,658,891,741,865	480,276,769,848	36,324,053,171	24,398,644,789	25,849,732,008,275
2. Số tăng trong kỳ	136,686,364,363	433,412,894,247	5,747,045,901	2,894,760,967	156,770,010	578,897,835,488
- Trích khấu hao	136,155,809,839	433,412,894,247	5,747,045,901	2,894,760,967	138,219,930	578,348,730,884
- Tăng khác	530,554,524	-	-	-	18,550,080	549,104,604
3. Số giảm trong kỳ	198,470,909	5,965,723,014	13,224,908,801	-	-	19,389,102,724
- Chuyển sang BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	5,965,723,014	13,224,908,801	-	-	19,190,631,815
- Giảm khác	198,470,909	-	-	-	-	198,470,909
4. Số dư cuối kỳ	4,786,328,692,056	21,086,338,913,098	472,798,906,948	39,218,814,138	24,555,414,799	26,409,240,741,039
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	4,264,200,926,646	3,931,667,868,393	52,228,141,357	22,281,689,068	1,136,381,299	8,271,515,006,763
2. Cuối kỳ	4,128,290,247,633	3,526,469,243,918	59,666,015,481	19,832,867,262	2,519,723,041	7,736,778,097,335

Trong đó

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không

5,516,554,293,443 đồng
8,497,872,931,935 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Tài sản vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá								
1. Số dư đầu kỳ	63,385,813,870	0	0	0	9,429,748,811	0	2,695,514,280	75,511,076,961
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
- Mua trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán								0
- Giảm khác	0	0	0	0	0			0
4. Số dư cuối kỳ	63,385,813,870	0	0	0	9,429,748,811	0	2,695,514,280	75,511,076,961
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế								0
1. Số dư đầu kỳ	8,603,863,459	0	0	0	8,691,720,201	0	2,571,594,280	19,867,177,940
2. Số tăng trong kỳ	726,711,039	0	0	0	122,786,557	0	23,833,439	873,331,035
- Trích khấu hao	708,530,625	0	0	0	122,786,557	0	23,833,439	855,150,621
- Tăng khác	18,180,414	0	0	0	0		0	18,180,414
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán								0
- Giảm khác								0
4. Số dư cuối kỳ	9,330,574,498	0	0	0	8,814,506,758	0	2,595,427,719	20,740,508,975
III. Giá trị còn lại								0
1. Đầu kỳ	54,781,950,411	0	0	0	738,028,610	0	123,920,000	55,643,899,021
2. Cuối kỳ	54,055,239,372	0	0	0	615,242,053	0	100,086,561	54,770,567,986

Trong đó

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 51,862,889,598 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10,854,343,091 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: Không
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	13.399.431.754	9.715.606.364
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	1.650.764.608	2.293.532.640
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.590.753.094	3.084.687.664
- Chi phí đi vay	-	-
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	5.198.039.317	3.751.427.773
- Chi mua các khoản bảo hiểm	3.959.874.735	585.958.287
- Chi phí sửa chữa lớn	-	-
b) Dài hạn	148.919.675.499	131.347.251.684
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí sử dụng tài liệu, lệ phí, tiền cấp quyền khai thác KS	3.209.155.731	4.220.639.651
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-
- Chi phí bồi thường GPMB	25.418.428.926	26.543.147.516
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)	-	-
- Vật tư, công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	9.458.146.145	10.483.463.306
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	49.860.291.852	44.492.871.801
- Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ	-	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	60.973.652.845	45.607.129.410
- CLTG được phân bổ trong 5 năm theo CV 9139/VPCP-KTTH và CV 2965/VPCP của VPCP	-	-
Cộng	162.319.107.253	141.062.858.048

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	2,036,889,679,972	2,036,889,679,972	5,471,724,638,442	5,190,743,836,598	1,755,908,878,128	1,755,908,878,128
b) Vay dài hạn:	1,086,489,861,694	1,086,489,861,694	882,751,820,274	1,537,166,294,810	1,740,904,336,230	1,740,904,336,230
- Nợ dài hạn đến hạn trả dưới 1 năm	287,135,032,482	287,135,032,482	287,135,032,482	1,120,975,217,735	1,120,975,217,735	1,120,975,217,735
- Kỳ hạn từ 1-3 năm	0	0	0	0	0	
- Kỳ hạn từ 3-5 năm	0	0	0	0	0	
- Kỳ hạn từ 5-10 năm	799,354,829,212	799,354,829,212	595,616,787,792	416,191,077,075	619,929,118,495	619,929,118,495
- Kỳ hạn trên 10 năm	0	0	0	0	0	
Cộng	3,123,379,541,666	3,123,379,541,666	6,354,476,458,716	6,727,910,131,408	3,496,813,214,358	3,496,813,214,358

16. Phải trả người bán	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	2,412,727,683,670	2,412,727,683,670	2,716,419,300,088	2,716,419,300,088
+ Công ty Kho Vận và Cảng Cẩm Phả Vinacomin	1,706,333,058,135	1,706,333,058,135	1,734,463,368,823	1,734,463,368,823
+ Tổng Công ty Đông Bắc	309,170,761,961	309,170,761,961	352,669,092,670	352,669,092,670
+ Phải trả các đối tượng khác	397,223,863,574	397,223,863,574	629,286,838,595	629,286,838,595
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	424,812,028,969	424,812,028,969	412,713,770,045	412,713,770,045
b.3 Tại Công ty nhiệt điện Sơn Động	424,812,028,969	424,812,028,969	412,713,770,045	412,713,770,045
Nhà thầu Sfeco - Dự án Sơn Động	424,812,028,969	424,812,028,969	412,713,770,045	412,713,770,045
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	0	0	0	0
d) Công nợ phải trả người bán là các bên liên quan đã bù trừ với công nợ trả trước cho KH (chi tiết từng đối tượng)	1,720,661,772,228	1,720,661,772,228	1,762,458,043,676	1,762,458,043,676
Cty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	1,706,333,058,135	1,706,333,058,135	1,734,463,368,823	1,734,463,368,823
Trung tâm Cấp cứu Mỏ - Vinacomin	0	0	266,760,000	266,760,000
Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	264,241,000	264,241,000	82,072,000	82,072,000
Trường cao đẳng nghề Than - Khoáng sản Việt Nam	1,386,718,500	1,386,718,500	283,720,000	283,720,000
Công ty Tư vấn quản lý dự án - Vinacomin	13,000,000	13,000,000	0	0
Cơ quan Tập đoàn (Ban KTT & TC)	183,603,210	183,603,210	0	0
Tổng công ty Công nghiệp Mỏ Việt Bắc - Vinacomin	4,482,939,651	4,482,939,651	4,852,705,509	4,852,705,509
Tổng công ty Công nghiệp hóa chất mỏ - Vinacomin	1,464,415,911	1,464,415,911	1,934,427,051	1,934,427,051
Cty TNHH MTV Môi trường - Vinacomin	0	0	163,814,400	163,814,400
Viện Khoa học công nghệ mỏ - Vinacomin	289,461,531	289,461,531	894,876,040	894,876,040
Viện Cơ khí năng lượng và mỏ - Vinacomin	991,881,203	991,881,203	638,174,503	638,174,503
Cty TNHH MTV Vật tư, vận tải và xếp dỡ - Vinacomin (đổi tên: CTCP vật tư - TKV)	533,755,266	533,755,266	11,367,181,283	11,367,181,283
Bệnh viện than khoáng sản	372,102,392	372,102,392	262,441,504	262,441,504
Công ty CP Du lịch và thương mại - Vinacomin	2,660,150,173	2,660,150,173	4,094,864,585	4,094,864,585
Công ty CP Xuất nhập khẩu Than - Vinacomin	534,473,076	534,473,076	1,197,416,921	1,197,416,921
Cty CP Tin học, công nghệ, môi trường than - khoáng sản VN	464,300,997	464,300,997	803,136,152	803,136,152
Công ty CP Tư vấn đầu tư mỏ và công nghiệp - Vinacomin	0	0	371,129,722	371,129,722
Công ty CP Giám Định - Vinacomin	94,284,000	94,284,000	188,568,000	188,568,000
Cty CP Địa chất và khoáng sản - Vinacomin	593,387,183	593,387,183	593,387,183	593,387,183

17. Trái phiếu phát hành

17.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
a.1 - Mệnh giá						
- Chiết khấu	50,000,000,000	Thả nổi	7 năm	85,000,000,000	Thả nổi	7 năm
- Phụ trội						
a.2 - Mệnh giá						
- Chiết khấu						
- Phụ trội						
a.3 - Mệnh giá						
- Chiết khấu						
- Phụ trội						
Cộng	50,000,000,000			85,000,000,000		
Trong đó:						
Số Trái phiếu đến hạn phải trả dưới 01 năm:	50,000,000,000			85,000,000,000		
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						
Cộng	0			0		

17.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
 - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
 - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
 - Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
 - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.
- d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
 - Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
 - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
 - Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

19. Phần I: Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước	Số còn phải nộp đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số còn phải nộp cuối kỳ
I. THUẾ	31,390,448,067	196,093,420,450	145,701,073,358	81,782,795,159
1. Thuế giá trị gia tăng	1,530,115,711	81,875,656,852	66,771,368,559	16,634,404,004
- Thuế GTGT hàng nội địa	1,530,115,711	81,875,656,852	66,771,368,559	16,634,404,004
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	0	0
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
3. Thuế xuất nhập khẩu	0	0	0	0
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	25,144,889,205	52,678,554,522	25,144,889,405	52,678,554,322
5. Thuế thu nhập cá nhân	544,946,829	13,484,340,153	13,757,619,978	271,667,004
6. Thuế tài nguyên	4,170,496,322	39,757,039,178	31,987,902,473	11,939,633,027
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	6,002,864,151	5,744,327,349	258,536,802
8. Thuế Bảo vệ môi trường	0	0	0	0
9. Các loại thuế khác	0	2,294,965,594	2,294,965,594	0
II. CÁC KHOẢN PHÍ, LỆ PHÍ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC	5,306,962,172	19,620,542,978	16,631,305,965	8,296,199,185
1. Các khoản phụ thu	103,937,762	486 501 338	573 501 108	16,937,992
2. Các khoản phí, lệ phí	82,506,300	146 309 150	203 679 100	25,136,350
3. Phí bảo vệ môi trường	4,808,841,294	10 768 415 640	9 139 609 341	6,437,647,593
4. Quyền khai thác khoáng sản	73,114,378	3 954 672 200	2 515 492 578	1,512,294,000
5. Phí sử dụng tài liệu	0			0
6. Các khoản khác	238,562,438	4 264 644 650	4 199 023 838	304,183,250
Cộng	36,697,410,239	215,713,963,428	162,332,379,323	90,078,994,344

19. Phần II: Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	Số còn phải thu đầu năm	Số phải thu	Số đã thu hoặc đã hoàn	Số còn phải thu cuối kỳ
I. THUẾ	50,683,338,726	3,031,891,612	27,522,893,159	26,192,337,179
1. Thuế giá trị gia tăng	33,197,360,965	0	20,273,083,301	12,924,277,664
- Thuế GTGT hàng nội địa	33,197,360,965	0	20,273,083,301	12,924,277,664
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	0	0
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
3. Thuế xuất nhập khẩu	0	0	0	0
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	14,774,222,857	0	3,392,275,769	11,381,947,088
5. Thuế thu nhập cá nhân	806,286,327	646,031,230	0	1,452,317,557
6. Thuế tài nguyên	1,489,306,969	0	1,489,306,969	0
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	2,385,860,382	2,368,227,120	17,633,262
8. Thuế Bảo vệ môi trường	0	0	0	0
9. Các loại thuế khác	416,161,608		0	416,161,608
II. CÁC KHOẢN PHÍ, LỆ PHÍ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP KHÁC	0	0	0	0
1. Các khoản phụ thu	0	0		0
2. Các khoản phí, lệ phí	0	0	0	0
3. Phí bảo vệ môi trường	0	0	0	0
4. Quyền khai thác khoáng sản	0	0	0	0
5. Phí sử dụng tài liệu	0	0	0	0
6. Các khoản khác				0
Cộng	50,683,338,726	3,031,891,612	27,522,893,159	26,192,337,179

20. Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	49,550,414,974	51,429,307,124
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0
- Trích trước chi phí sửa chữa vật kiến trúc	0	0
- Trích trước chi phí sửa chữa thường xuyên	2,128,028,768	22,231,608,087
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	290,585,958	115,943,972
- Lãi vay ngắn hạn, dài hạn có kỳ hạn trả nợ dưới 12 tháng	9,232,431,324	19,477,310,727
- Các khoản trích trước khác	37,741,342,699	9,446,418,113
- Lãi chậm thanh toán	158,026,225	158,026,225
b) Dài hạn	0	0
Cộng	49,550,414,974	51,429,307,124

21. Phải trả khác	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết:	0	0
- Kinh phí công đoàn:	735,910,739	559,036,182
- Bảo hiểm xã hội:	670,110,165	1,439,513,970
- Bảo hiểm y tế:	118,479,915	256,369,455
- Bảo hiểm thất nghiệp:	52,557,660	113,836,900
- Phải trả về cổ phần hoá:	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:	10,230,749,489	5,261,343,492
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả:	2,862,350,825	1,707,226,275
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết giá trị chủ yếu):	17,935,498,284	24,837,672,644
+ Các khoản khác	7,854,828,704	15,429,667,644
+ Nhà thầu SFECO - DA Sơn Động	4,322,434,076	4,322,434,076
+ Các khoản phải trả TKV	5,202,817,761	5,085,570,924
Cộng	32,605,657,077	34,174,998,918
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	227,059,200	227,059,200
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết giá trị chủ yếu):	0	0
Cộng	227,059,200	227,059,200
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do)		
Cộng	0	0

22. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).		

23. Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	244,071,887,395	0
- Chi phí hoàn nguyên môi trường	0	0
- Dự phòng phải trả khác	6,764,174,458	0
Cộng	250,836,061,853	0
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	0	0
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0
- Dự phòng tái cơ cấu	0	0
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ theo kế hoạch trên năm	0	0
- Chi phí hoàn nguyên môi trường	0	0
- Dự phòng phải trả khác	0	0
Cộng	0	0

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng	0	0
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	0	1,268,616,141
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

25. *Vốn chủ sở hữu - HN*

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

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Trong đó		Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ ĐTPT	Quỹ hỗ trợ SX DN	Quỹ khác thuộc vốn CSH	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Nguồn vốn đầu tư XD CB	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Các khoản mục khác	Cộng
		Vốn góp của TKV	Vốn góp cổ đông khác (ngoài TKV)														
A		1		2	3	4		5	6				7			8	
Số dư đầu năm trước	6,827,674,750,000	6,778,085,000,000	49,589,750,000	(28,358,542)	0	0	0	(1,848,203,592)	0	321,297,574,437	0	0	990,809,669,882	0	17,030,685,254	0	8,154,936,117,439
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Lãi trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	691,318,321,856	0	(2,110,436,206)	0	689,207,885,650
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	-	0	164,384,884,119	0	0	0	0	0	0	164,384,884,119
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	484,424,389,119	0	0	0	484,424,389,119
Số dư đầu năm nay	6,827,674,750,000	6,778,085,000,000	49,589,750,000	(28,358,542)	0	0	0	(1,848,203,592)	0	485,682,458,556	0	0	1,197,703,602,619	0	14,920,249,048	0	8,524,104,498,089
- Tăng vốn trong năm nay	0		0														0
- Lãi trong năm nay	0												573,448,736,583		1,514,471,329		574,963,207,912
- Tăng khác	0									210,878,417,004							210,878,417,004
- Giảm vốn trong năm nay	0																0
- Lỗ trong năm nay	0																0
- Giảm khác	0	0											620,773,470,122				620,773,470,122
Số dư cuối năm nay	6,827,674,750,000	6,778,085,000,000	49,589,750,000	(28,358,542)		0	0	(1,848,203,592)	0	696,560,875,560	0	0	1,150,378,869,080	0	16,434,720,377	0	8,689,172,652,883

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	6,778,085,000,000	6,778,085,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	49,589,750,000	49,589,750,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:		
Cộng	6,827,674,750,000	6,827,674,750,000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	6,827,674,750,000	6,827,674,750,000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	6,827,674,750,000	6,827,674,750,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức		
d- Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	682,767,475	682,767,475
+ Cổ phiếu phổ thông	682,767,475	682,767,475
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	696,560,875,560	485,682,458,556
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
0	(1,848,203,592)	(1,848,203,592)

27. Chênh lệch tỷ giá (không tồn tại số liệu cuối kỳ)	Năm nay	Năm trước
	0	0

28. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	0	0

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

Loại ngoại tệ	Cuối năm	Đầu năm
- USD	0	0
- Ngoại tệ khác (chi tiết nếu có)		

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	7,551,054,827,988	6,915,867,596,990
	7,551,054,827,988	6,915,867,596,990
- Doanh thu bán hàng	7,473,218,397,060	6,865,092,493,055
- Doanh thu cung cấp dịch vụ, khác	77,836,430,928	50,775,103,935
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)	0	0
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	0	0
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính	0	0
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Trong đó:		

- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	0	0
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	0	0
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	6,605,865,294,753	6,033,115,907,856
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước	0	0
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục	0	0
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh	0	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp, khác	64,841,902,656	37,440,663,164
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	0	0
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	0	0
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	0	0
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	0	0
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	0	0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	0	0
Cộng	6,670,707,197,409	6,070,556,571,020

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi	17,250,306,974	10,029,767,882
- Lãi tiền cho vay	0	0
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	86,784,131,000	101,283,359,716
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,800,182,440	0
+ Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ	1,800,182,440	0
+ Do đánh giá lại số dư cuối kỳ	0	0
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	198,416,342	183,839,223
Cộng	106,033,036,756	111,496,966,821

5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	89,919,517,547	122,859,505,348
+ Ngắn hạn	40,465,159,070	28,369,307,964
+ Dài hạn	49,454,358,477	94,490,197,384
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0
- Chênh lệch tỷ giá	23,325,227,381	81,362,112,717
+ Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ	4,517,665,435	10,508,616,425

+ Do đánh giá lại số dư cuối kỳ và CLTG phân bổ	18,807,561,946	70,853,496,292
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	0
- Chi phí tài chính khác	1,776,461,252	3,640,862,964
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính (giảm chi phí CLTG)	0	0
Cộng	115,021,206,180	207,862,481,029
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	798,000,444	2,880,368,623
- Lãi do đánh giá lại tài sản	0	0
- Bán, cho thuê lại tài sản	0	0
- Tiền phạt thu được	346,555,081	461,382,979
- Các khoản khác	679,178,760	1,621,688,402
Cộng	1,823,734,285	4,963,440,004
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	59,204,117	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	0	0
- Các khoản bị phạt;	0	0
- Các khoản khác.	1,237,078,638	15,386,307,979
Cộng	1,296,282,755	15,386,307,979
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	242,065,470,529	192,515,894,127
- Chi phí nhân viên quản lý	113,361,879,035	101,493,990,525
+ Tiền lương	103,143,991,831	93,538,448,036
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn	7,928,728,601	5,810,020,544
+ Tiền ăn ca	2,289,158,603	2,145,521,945
- Chi phí năng lượng	0	0
- Chi phí vật liệu quản lý	1,230,699,316	2,310,869,090
- Chi phí đồ dùng văn phòng	5,202,505,163	2,398,603,528
- Chi phí khấu hao	6,916,589,887	5,864,331,659
- Thuế và lệ phí	2,645,095,939	2,213,027,640
- Chi phí dự phòng	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30,805,373,393	16,944,688,534
- Chi phí khác bằng tiền	81,903,327,796	61,290,383,151
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	56,020,094	1,122,865,468
- Chi phí nhân viên bán hàng	0	369,403,936
+ Tiền lương	0	317,919,000
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn	0	31,984,936
+ Tiền ăn ca	0	19,500,000
- Chi phí năng lượng	0	0
- Chi phí vật liệu	37,170,915	435,310,202

- Chi phí dụng cụ đồ nghề	0	0
- Chi phí khấu hao TSCĐ	0	0
- Chi phí bảo hành	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0
- Chi phí khác bằng tiền	18,849,179	318,151,330
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	0	0

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
a. Tổng số	6,907,729,596,429	6,267,472,967,086
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,450,473,909,544	4,817,140,659,209
+ Nguyên vật liệu	207,513,408,482	192,065,598,839
+ Nhiên liệu	5,234,169,700,955	4,604,984,913,586
+ Động lực	8,790,800,107	20,090,146,784
- Chi phí nhân công	318,791,195,611	255,487,164,612
+ Tiền lương	288,261,105,354	229,248,062,723
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	22,486,469,509	18,389,409,436
+ Ăn ca	8,043,620,748	7,849,692,453
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	578,940,203,826	620,900,539,981
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	297,485,654,547	267,742,348,398
- Chi phí khác bằng tiền	262,038,632,901	306,202,254,886
b. Sản xuất than	64,811,528,194	57,293,042,441
- Bán thành phẩm mua ngoài		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11,960,598,604	13,331,157,471
+ Nguyên vật liệu	4,654,529,752	5,195,055,038
+ Nhiên liệu	6,136,195,847	6,103,495,772
+ Động lực	1,169,873,005	2,032,606,661
- Chi phí nhân công	16,808,686,836	14,329,303,479
+ Tiền lương	14,783,578,919	12,402,665,423
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	1,415,557,917	1,272,638,056
+ Ăn ca	609,550,000	654,000,000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,739,303,734	4,212,886,584
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,223,956,879	5,585,548,208
- Chi phí khác bằng tiền	26,078,982,141	19,834,146,699
c. Sản xuất điện	6,779,919,681,380	6,172,528,663,555
- Bán thành phẩm mua ngoài		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,429,931,478,691	4,802,250,717,723
+ Nguyên vật liệu	196,098,195,124	186,242,740,686
+ Nhiên liệu	5,226,323,102,439	4,598,024,750,531
+ Động lực	7,510,181,128	17,983,226,506
- Chi phí nhân công	301,908,946,775	241,111,676,133
+ Tiền lương	273,403,964,435	216,799,212,300
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	21,070,911,592	17,116,771,380
+ Ăn ca	7,434,070,748	7,195,692,453
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	575,200,900,092	616,687,653,397

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	283,778,289,477	262,156,800,190
- Chi phí khác bằng tiền	189,100,066,345	250,321,816,112
d. Sản xuất khoáng sản		
e. Sản xuất vật liệu nổ		
f. Xây lắp	0	
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	0	0
+ Nguyên vật liệu	0	0
g. Sản xuất vật liệu xây dựng		
h. Sản xuất cơ khí		
i. Sản xuất sản phẩm khác	46,837,807,755	35,829,897,479
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	457,961,205	265,249,453
+ Nguyên vật liệu	457,961,205	265,249,453
+ Nhiên liệu	0	0
+ Động lực	0	0
- Chi phí nhân công	0	0
+ Tiền lương	0	0
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	0	0
+ Ăn ca	0	0
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0
- Chi phí khác bằng tiền	46,379,846,550	35,564,648,026
j. Kinh doanh dịch vụ	16,160,579,100	1,821,363,611
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, năng lượng	8,123,871,044	1,293,534,562
+ Nguyên vật liệu	6,302,722,401	362,553,662
+ Nhiên liệu	1,710,402,669	856,667,283
+ Động lực	110,745,974	74,313,617
- Chi phí nhân công	73,562,000	46,185,000
+ Tiền lương	73,562,000	46,185,000
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	0	0
+ Ăn ca	0	0
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,483,408,191	0
- Chi phí khác bằng tiền	479,737,865	481,644,049

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng CĐKT và Báo cáo KQKD.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào sổ phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp

- + Tài khoản 623 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	56,070,830,291	53,529,872,902
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	56,070,830,291	53,529,872,902

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	(1,268,616,141)	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	(1,268,616,141)	0

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Năm nay	Năm trước
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm trước
3. Thông tin về các bên liên quan: Tập đoàn CN than - khoáng sản Việt Nam và các đơn vị thành viên
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu


Nguyễn Hồng Nhung

Kế toán trưởng


Lưu Thị Minh Thanh

Ngày 28 tháng 7 năm 2025

Tổng giám đốc


Ngô Trí Thịnh

