

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ MẠO KHÊ - VINACOMIN

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

(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	05 - 34
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 30
Phụ lục 01: Tài sản cố định hữu hình	31
Phụ lục 02: Các khoản vay	32 - 33
Phụ lục 03: Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	34



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

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

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 125/2004/QĐ-BCN ngày 05/01/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp chuyển từ Nhà máy Cơ khí Mạo Khê thành Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Công ty được Sở Tài chính tỉnh Quảng Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 5700526478 đăng ký lần đầu ngày 30/12/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 08/12/2025.

Trụ sở chính của Công ty tại khu Quang Trung, phường Mạo Khê, tỉnh Quảng Ninh.

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

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

Ông Phạm Đăng Phú	Chủ tịch	
Ông Phạm Xuân Phi	Thành viên	
Ông Đặng Văn Phối	Thành viên	
Ông Đỗ Xuân Vững	Thành viên	
Ông Đỗ Đăng Hoàn	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 23 tháng 04 năm 2025)
Ông Đỗ Văn Hình	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 23 tháng 04 năm 2025)

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

Ông Phạm Xuân Phi	Giám đốc	
Ông Đỗ Xuân Vững	Phó Giám đốc	
Ông Vũ Văn Thịnh	Phó Giám đốc	(Bỏ nhiệm ngày 01 tháng 07 năm 2025)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Lan Anh	Trưởng ban	
Ông Đinh Mai Lâm	Thành viên	
Ông Nguyễn Xuân Bách	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 23 tháng 04 năm 2025)
Ông Đỗ Đăng Hoàn	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 23 tháng 04 năm 2025)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập Báo cáo tài chính này là ông Phạm Xuân Phi - Giám đốc công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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

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

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

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

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

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CƠ KHÍ MẠO KHÊ
VINACOMIN
P. MẠO KHÊ - QUẢNG NINH
Phạm Xuân Phi



17-C.T.
H
NHH
TOÁN
XI
NH
NINH



Số: 170326.002/BCTC.QN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomín**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomín được lập ngày 17 tháng 03 năm 2026, từ trang 5 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

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

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026

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



Giám đốc

Nguyễn Thị Hải Hương

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

Kiểm toán viên

Trần Thị Hà

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

T: (84) 24 3824 1990 | F: (84) 24 3825 3973 | 1 Le Phung Hieu, Hanoi, Vietnam



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		83.925.557.470	85.822.006.946
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền		2.899.547.336	2.958.573.559
111 1. Tiền	3	2.899.547.336	2.958.573.559
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		49.402.593.294	42.640.493.702
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	48.951.210.253	41.768.468.258
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	198.980.000	265.482.706
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	6	1.901.027.833	2.255.167.530
137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.648.624.792)	(1.648.624.792)
140 IV. Hàng tồn kho	8	31.446.754.789	40.163.875.046
141 1. Hàng tồn kho		31.446.754.789	40.163.875.046
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		176.662.051	59.064.639
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	11.736.990	59.064.639
153 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	164.925.061	-
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		30.804.939.922	26.304.145.047
220 II. Tài sản cố định		22.531.664.169	20.545.737.081
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	22.531.664.169	20.545.737.081
222 - Nguyên giá		119.565.394.224	113.871.477.241
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(97.033.730.055)	(93.325.740.160)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	-	-
228 - Nguyên giá		1.046.688.000	1.046.688.000
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(1.046.688.000)	(1.046.688.000)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	3.500.460.179	2.284.556.104
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		3.500.460.179	2.284.556.104
260 VI. Tài sản dài hạn khác		4.772.815.574	3.473.851.862
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	4.772.815.574	3.473.851.862
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		114.730.497.392	112.126.151.993

1105
HI NH
NG TY
G KIẾ
AASQ
QUANG
QU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		96.716.844.998	93.494.001.394
310 I. Nợ ngắn hạn		95.649.844.998	93.494.001.394
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	51.766.926.357	54.607.355.536
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	1.492.334.944
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	994.827.080	995.431.667
314 4. Phải trả người lao động		5.219.111.313	2.753.494.887
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	3.347.381	-
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	17	511.199.251	582.577.147
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	35.661.901.697	29.795.340.922
321 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	1.378.004.140	3.202.265.862
322 9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		114.527.779	65.200.429
330 II. Nợ dài hạn		1.067.000.000	-
338 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	1.067.000.000	-
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		18.013.652.394	18.632.150.599
410 I. Vốn chủ sở hữu	19	18.891.528.682	19.092.993.855
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		14.325.780.000	14.325.780.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		14.325.780.000	14.325.780.000
418 2. Quỹ đầu tư phát triển		3.609.637.505	3.609.637.505
421 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		956.111.177	1.157.576.350
421b - LNST chưa phân phối năm nay		956.111.177	1.157.576.350
430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác		(877.876.288)	(460.843.256)
431 1. Nguồn kinh phí	20	(1.184.703.678)	(1.626.603.678)
432 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		306.827.390	1.165.760.422
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		114.730.497.392	112.126.151.993

Người lập biểu

Phạm Thị Đài Trang

Kế toán trưởng

Bùi Thị Khánh Hà

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026



Phạm Xuân Phi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2025

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
		VND	VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	182.319.557.166	173.904.126.131
10 2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		182.319.557.166	173.904.126.131
11 3. Giá vốn hàng bán	23	161.975.693.141	142.415.009.670
20 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.343.864.025	31.489.116.461
21 5. Doanh thu hoạt động tài chính	24	21.510.721	5.645.379
22 6. Chi phí tài chính	25	2.065.886.340	1.883.148.880
23 Trong đó: Chi phí lãi vay		2.065.886.340	1.883.148.880
25 7. Chi phí bán hàng	26	5.021.196	4.831.105.852
26 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	17.222.105.235	23.892.392.932
30 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.072.361.975	888.114.176
31 10. Thu nhập khác	28	517.508.884	800.393.564
32 11. Chi phí khác	29	223.518.107	33.750.545
40 12. Lợi nhuận khác		293.990.777	766.643.019
50 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.366.352.752	1.654.757.195
51 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	410.241.575	497.180.845
60 15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		956.111.177	1.157.576.350
70 16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	667	808

Người lập biểu

Phạm Thị Đài Trang

Kế toán trưởng

Bùi Thị Khánh Hà

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026

Giám đốc



Phạm Xuân Phi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	1.366.352.752	1.654.757.195
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	3.817.856.979	3.291.759.247
03	- Các khoản dự phòng	(1.824.261.722)	4.508.776.922
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(354.510.721)	(5.645.379)
06	- Chi phí lãi vay	2.065.886.340	1.883.148.880
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	(750.000.000)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	5.071.323.628	10.582.796.865
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	(6.927.024.653)	9.482.215.600
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	8.717.120.257	(6.624.639.096)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(1.789.126.529)	(14.061.881.602)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	(1.251.636.063)	(2.364.699.352)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(2.065.886.340)	(1.913.209.872)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(611.410.845)	(425.073.642)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	1.187.061.767	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(1.023.969.000)	(323.933.250)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	1.306.452.222	(5.648.424.349)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(7.937.260.941)	(3.729.168.679)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	333.000.000	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	21.510.721	5.645.379
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(7.582.750.220)	(3.723.523.300)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	147.526.860.964	167.984.476.728
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(140.593.300.189)	(161.046.403.059)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(716.289.000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	6.217.271.775	6.938.073.669
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(59.026.223)	(2.433.873.980)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2.958.573.559	5.392.447.539
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 2.899.547.336	2.958.573.559

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phạm Thị Đài Trang

Bùi Thị Khánh Hà



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2025

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 125/2004/QĐ-BCN ngày 05/01/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp chuyển từ Nhà máy Cơ khí Mạo Khê thành Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam. Công ty được Sở Tài chính tỉnh Quảng Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với mã số doanh nghiệp 5700526478 đăng ký lần đầu ngày 30/12/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 08/12/2025.

Trụ sở chính của Công ty tại khu Quang Trung, phường Mạo Khê, tỉnh Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 14.325.780.000 VND (Bằng chữ: Mười bốn tỷ, ba trăm hai mươi lăm triệu, bảy trăm tám mươi nghìn đồng) tương đương với 1.432.578 cổ phần, mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 200 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là: 203 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Chế tạo cơ khí, kinh doanh thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Lắp đặt máy móc thiết bị;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác;
- Sửa chữa máy móc thiết bị;
- Sản xuất sản phẩm bằng kim loại: Chế tạo các thiết bị phụ tùng phục vụ khai thác, vận chuyển sàng tuyển than và thiết bị chế biến vật liệu xây dựng, chế tạo các loại xích máng cào và xích phục vụ giao thông, công nghiệp xi măng và mía đường;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Vận tải hàng hóa đường bộ;
- Sản xuất đầu máy xe lửa, xe điện và toa xe.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 . Ước tính kế toán

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

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

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

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

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền

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

2.6 . Các khoản nợ phải thu

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

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

05-06
HÀNH
TY T
KIỂM T
SC T
NG N
QUẢN

2.7 . Hàng tồn kho

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

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.8 . Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Phần mềm máy vi tính	03 - 08 năm
- Hệ thống quản lý chất lượng ISO	05 năm

2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.10 . Thuê hoạt động

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

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

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

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 6 đến 12 tháng.
- Chi phí sửa chữa TSCĐ phân bổ từ 10 - 36 tháng;
- Chi phí mua bảo hiểm phân bổ theo thời gian mua bảo hiểm;
- Chi phí vật tư xuất dùng liên quan đến đề tài phân doanh nghiệp tự chi trả được phân bổ vào chi phí khi có nguồn thu từ đề tài.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

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

2.13 . Các khoản vay

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

2.14 . Chi phí đi vay

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

2.15 . Chi phí phải trả

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

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

2.16 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

Dự phòng bảo hành sản phẩm được tính và trích lập dựa trên các điều khoản trên hợp đồng cần trích lập và đánh giá về mức trích lập của phòng kế hoạch vật tư được Giám đốc phê duyệt vào thời điểm cuối năm.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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

2.18 . Doanh thu

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

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ và, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.20 . Chi phí tài chính

Khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn.

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

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.22 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

2.23 . Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

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

2.24 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là sản xuất, kinh doanh sản phẩm cơ khí và diễn ra trên lãnh thổ Miền Bắc - Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3 . TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.110.414.700	934.746.056
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.789.132.636	2.023.827.503
	<u>2.899.547.336</u>	<u>2.958.573.559</u>

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	33.663.758.334	-	28.572.009.747	-
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	2.485.667.099	-	945.576.830	-
- Công ty Than Thống Nhất - TKV	1.037.850.869	-	286.691.259	-
- Công ty Than Dương Huy - TKV	996.243.566	-	1.092.685.417	-
- Công ty Than Khe Chàm - TKV	16.160.100	-	413.932.038	-
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	446.302.247	-	2.742.494.259	-
- Công ty Than Hạ Long -TKV	911.915.177	-	2.604.783.697	-
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - Vinacomin	2.849.056.144	-	-	-
- Công ty Than Hòn Gai -TKV	1.103.757.446	-	4.616.532.853	-
- Công ty Kho Vận Đá Bạc - Vinacomin	128.815.379	-	-	-
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	381.352.206	-	-	-
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	3.066.381.778	-	3.833.517.471	-
- Công ty Xây lắp Mỏ - TKV	3.332.598.989	-	716.033.580	-
- Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin	-	-	83.989.669	-
- Công ty Kho vận Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	1.300.863.980	-	-	-
- Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	-	-	380.256.302	-
- Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin	8.726.765.057	-	6.384.440.512	-
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	-	-	160.160.000	-
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	742.446.009	-	357.125.509	-
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	4.018.069.288	-	3.085.851.951	-
- Công ty Cổ phần Cơ Điện Ưông Bí - Vinacomin	2.119.513.000	-	867.938.400	-

1105-
NHÀ
TY T
KIỂM
SC T
VG NI
ANG

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác	15.287.451.919	(969.008.630)	13.196.458.511	(969.008.630)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 4	969.008.630	(969.008.630)	3.244.133.019	(969.008.630)
- Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế chế tạo và lắp đặt thiết bị mỏ	1.485.754.400	-	3.953.379.400	-
- Công ty cổ phần Dịch vụ cáp treo Tâm Đức	603.071.465	-	1.053.071.465	-
- Công ty TNHH Một thành viên thương mại và Sản xuất Hùng Anh 389	-	-	978.390.000	-
- Công ty cổ phần Cơ khí và Thương mại Phương Đông	-	-	1.298.914.750	-
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Kiểm định Thiết bị Công nghiệp	7.079.588.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Kết cấu Thép QH PLUS	2.124.934.537	-	-	-
- Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên- VIMICO	2.249.398.829	-	-	-
- Phải thu đối tượng khác	775.696.058	-	2.668.569.877	-
	48.951.210.253	(969.008.630)	41.768.468.258	(969.008.630)

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	-	-	14.367.806	-
- Công ty Chế biến Than Quảng Ninh - TKV	-	-	14.367.806	-
Bên khác	198.980.000	-	251.114.900	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Công nghệ Tân Thanh	90.000.000	-	90.000.000	-
- Cty Cổ phần Tập đoàn Cơ điện Phương Linh	-	-	70.059.600	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại C.T.C	86.250.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy M.N.K	21.560.000	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	1.170.000	-	91.055.300	-
	198.980.000	-	265.482.706	-

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung				
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế phải thu người lao động	158.321.310	-	132.027.000	-
- Bồi thường khắc phục thu hồi tài sản cho vay (*)	679.616.162	(679.616.162)	679.616.162	(679.616.162)
- Ký quỹ, ký cược	1.000.000.000	-	1.309.005.000	-
- Phải thu thuế thu nhập cá nhân	3.787.250	-	1.919.546	-
- Phải thu khác	59.303.111	-	132.599.822	-
	1.901.027.833	(679.616.162)	2.255.167.530	(679.616.162)
b) Chi tiết theo đối tượng				
- Phải thu các cá nhân về bồi thường khắc phục thu hồi tài sản cho vay	679.876.162	(679.876.162)	679.616.162	(679.616.162)
- Công ty Cổ phần Kim loại màu Thái Nguyên Vimico	-	-	50.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Uông Bí	1.000.000.000	-	1.259.005.000	-
- Các đối tượng khác	221.151.671	-	266.546.368	-
	1.901.027.833	(679.876.162)	2.255.167.530	(679.616.162)

(*) Đây là khoản phải thu các cá nhân nhằm khắc phục hậu quả đối với vụ việc Công ty cho Công ty Than Nam Mầu - TKV vay 04 bộ máng cào MC80 (Chiều dài 100m) năm 2015. Cụ thể:
 - Tổng giá gốc 4 bộ máng cào cho vay: 1.225.070.708 VND.
 - Tổng giá trị các cá nhân phải bồi thường: 1.663.732.704 VND (Đã bao gồm thuế GTGT 151.248.428 VND) (theo Nghị quyết số 13/NQ-CKMK ngày 14/07/2020 của Hội đồng quản trị).
 - Tại ngày 31/12/2025 Công ty đang theo dõi số tiền bồi thường còn phải thu hồi là 679.876.162 VND.

7 . NỢ XẤU

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:				
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 4	969.008.630	-	3.244.133.019	2.275.124.389
- Phòng Kế hoạch - Vật tư Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin	679.616.162	-	679.616.162	-
	1.648.624.792	-	3.923.749.181	2.275.124.389

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	9.751.016.732	-	11.639.098.983	-
- Công cụ, dụng cụ	693.487.904	-	721.272.536	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21.002.250.153	-	27.803.503.527	-
	31.446.754.789	-	40.163.875.046	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0 VND

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản		
Dự án đầu tư Hệ thống mạ	-	2.225.916.337
Dự án Đầu tư nhà xưởng kết cấu mới mở rộng (*)	3.391.970.179	-
Dự án Sân công nghiệp khu vực phía đông các nhà xưởng kết cấu mới	108.490.000	-
- Sửa chữa lớn		
Sửa chữa cải tạo khu nhà văn phòng	-	58.639.767
	3.500.460.179	2.284.556.104

(*) Dự án Đầu tư nhà xưởng kết cấu mới mở rộng được duyệt theo Quyết định số 739/QĐ-CKMK ngày 31/12/2025 của Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin về việc Phê duyệt điều chỉnh thời gian thực hiện dự án, với nội dung cụ thể như sau:

- Tên dự án: Đầu tư nhà xưởng kết cấu mới mở rộng.
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin.
- Địa điểm xây dựng: Khu Quang Trung, phường Mạo Khê, thành phố Đông Triều, tỉnh Quảng Ninh (Nay là Khu Quang Trung, phường Mạo Khê, tỉnh Quảng Ninh).
- Nguồn vốn đầu tư: Vay thương mại và các nguồn vốn hợp pháp của Công ty.
- Thời gian thực hiện: Trong năm 2025 - 2026.
- Tổng mức đầu tư: 8.348.898.165 VND.
- Tình trạng dự án: Tính đến thời điểm 31/12/2025, các chi phí tập hợp dở dang chủ yếu là chi phí xây dựng nhà xưởng kết cấu mới mở rộng.

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Xem chi tiết tại Phụ lục 01)

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	937.800.000	108.888.000	1.046.688.000
Số dư cuối năm	<u>937.800.000</u>	<u>108.888.000</u>	<u>1.046.688.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	937.800.000	108.888.000	1.046.688.000
Số dư cuối năm	<u>937.800.000</u>	<u>108.888.000</u>	<u>1.046.688.000</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối năm	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.046.688.000 VND

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phí đường bộ	3.789.000	5.295.000
- Các loại bảo hiểm	1.288.000	47.109.639
- Các khoản khác	6.659.990	6.660.000
	<u>11.736.990</u>	<u>59.064.639</u>
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	3.899.831.506	2.821.784.325
- Chi phí vật tư xuất dùng liên quan đến nghiên cứu đề tài phần doanh nghiệp tự chi trả	-	75.802.121
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	847.819.187	538.064.670
- Chi phí khác	25.164.881	38.200.746
	<u>4.772.815.574</u>	<u>3.473.851.862</u>

13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(Xem chi tiết tại Phụ lục 02)

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	3.300.040.810	3.300.040.810	5.443.631.439	5.443.631.439
- Bệnh viện Than- Khoáng sản	-	-	19.787.496	19.787.496
- Viện Cơ khí Năng lượng và Mô - Vinacomin	-	-	400.000.000	400.000.000
- Công ty Cổ Phần Cơ Khí mô Việt Bắc VVMI	-	-	550.000.000	550.000.000
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	3.300.040.810	3.300.040.810	4.100.000.000	4.100.000.000
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vật tư Hòn Gai	-	-	373.843.943	373.843.943
Bên khác	48.466.885.547	48.466.885.547	49.163.724.097	49.163.724.097
- Công ty Cổ phần Sản xuất & Thương mại Hoàng Đạt	5.085.343.270	5.085.343.270	3.963.783.150	3.963.783.150
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Kiểm định Thiết bị Công nghiệp	5.791.875.979	5.791.875.979	595.894.416	595.894.416
- Công ty TNHH Cường Đại	5.458.790.629	5.458.790.629	3.587.354.360	3.587.354.360
- Công ty Cổ phần Đóng tàu và Vận tải biển Nam Phát	300.000.000	300.000.000	500.000.000	500.000.000
- Công ty TNHH Sao Việt Quảng Ninh	1.142.358.348	1.142.358.348	1.320.558.348	1.320.558.348
- Công ty TNHH Cơ khí Mô Trình Châu	5.297.626.787	5.297.626.787	4.495.097.297	4.495.097.297
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Thương mại Phương Đông	6.181.129.701	6.181.129.701	8.740.611.845	8.740.611.845
- Công ty Cổ phần An Gia Vũ	3.345.811.673	3.345.811.673	575.430.090	575.430.090
- Phải trả các đối tượng khác	15.863.949.160	15.863.949.160	25.384.994.591	25.384.994.591
	51.766.926.357	51.766.926.357	54.607.355.536	54.607.355.536

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(Xem chi tiết tại Phụ lục 03)

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Chi phí viễn thông	3.347.381	-
	3.347.381	-

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí hoạt động Đảng	13.937.892	43.111.270
- Quỹ văn hóa thể thao	126.392.519	91.592.519
- Phải trả vật tư	29.902.840	-
- Chi phí gửi trả	25.760.000	-
- Tập đoàn TKV chuyển tiền thưởng	48.300.000	161.452.767
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	266.906.000	286.420.591
	511.199.251	582.577.147
b) Chi tiết theo đối tượng		
- Cán bộ công nhân viên	481.296.411	453.998.536
- Phải trả các đối tượng khác	29.902.840	128.578.611
	511.199.251	582.577.147

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	1.378.004.140	3.202.265.862
	1.378.004.140	3.202.265.862

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	14.325.780.000	3.609.637.505	88.910.722	18.024.328.227
Lãi trong năm trước	-	-	1.157.576.350	1.157.576.350
Phân phối lợi nhuận	-	-	(88.910.722)	(88.910.722)
Số dư cuối năm trước	14.325.780.000	3.609.637.505	1.157.576.350	19.092.993.855
Số dư đầu năm nay	14.325.780.000	3.609.637.505	1.157.576.350	19.092.993.855
Lãi trong năm nay	-	-	956.111.177	956.111.177
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	(1.157.576.350)	(1.157.576.350)
Số dư cuối năm nay	14.325.780.000	3.609.637.505	956.111.177	18.891.528.682

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-CKMK ngày 23 tháng 4 năm 2025, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

	Số tiền VND
Kết quả kinh doanh sau thuế	1.157.576.350
Trích Quỹ thưởng người quản lý công ty	88.500.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	352.787.350
Chi trả cổ tức	716.289.000

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam - Vinacomin	5.214.180.000	36,40	5.214.180.000	36,40
Các cổ đông khác	9.111.600.000	63,60	9.111.600.000	63,60
	14.325.780.000	100,00	14.325.780.000	100,00

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

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	14.325.780.000	14.325.780.000
- Vốn góp cuối năm	14.325.780.000	14.325.780.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	716.289.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	716.289.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	716.289.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	716.289.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.432.578	1.432.578
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	1.432.578	1.432.578
- Cổ phiếu phổ thông	1.432.578	1.432.578
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.432.578	1.432.578
- Cổ phiếu phổ thông	1.432.578	1.432.578

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

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	3.609.637.505	3.609.637.505
	3.609.637.505	3.609.637.505

20 . NGUỒN KINH PHÍ

- Nguồn kinh phí từ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp, với mục đích thực hiện: Hoàn thiện thiết kế chế tạo giàn mềm cơ cấu thủy lực trong điều kiện khai thác vỉa than có góc dốc trên 45 độ. Tổng dự kiến Kinh phí được duyệt (chưa bao gồm VAT) là 2.045.360.000 VND; Kinh phí được Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp đến ngày 31/12/2025 là 1.000.000.000 VND; Kinh phí đã sử dụng là 1.025.000.000 VND; Nguồn kinh phí cuối năm là -25.000.000 VND.

- Nguồn kinh phí từ Bộ Công Thương cấp, với mục đích thực hiện đề tài nghiên cứu, thiết kế, chế tạo máy sàng rung công có năng suất từ 550T/h - 650T/h; Tổng kinh phí dự kiến (chưa bao gồm VAT) là 14.505.000.000 VND; Kinh phí được Bộ Công Thương cấp đến ngày 31/12/2025 là 12.579.032.145 VND; Kinh phí đã sử dụng là 12.638.670.985 VND; Nguồn kinh phí cuối năm là -59.638.840 VND.

- Nguồn kinh phí từ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp, với mục đích Nghiên cứu Đề tài chế tạo máy nghiền trực đứng sử dụng trong ngành mỏ; Tổng kinh phí dự kiến được duyệt (chưa bao gồm VAT) là 2.900.000.000 VND; Kinh phí được Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản cấp đến ngày 31/12/2025 là 870.000.000 VND; Kinh phí đã sử dụng là 1.607.193.701 VND; Nguồn kinh phí cuối năm là -737.193.701 VND.

- Nguồn kinh phí từ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp, với mục đích thực hiện đề tài nghiên cứu, thiết kế, chế tạo giàn mềm cỡ lớn GM 30/40; Tổng kinh phí dự kiến được duyệt (chưa bao gồm VAT) là 1.200.000.000 VND; Kinh phí được Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản cấp đến ngày 31/12/2025 là 480.000.000 VND; Kinh phí đã sử dụng là 1.284.771.137 VND; Nguồn kinh phí cuối năm là -804.771.137 VND.

- Nguồn kinh phí từ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam cấp, với mục đích thực hiện đề tài nghiên cứu, tính toán thiết kế thiết bị phun bi kiểu buồng, tuần hoàn bi tự động bằng công nghệ chân không để làm sạch bề mặt cho chi tiết, sản phẩm phù hợp với các nhà máy cơ khí TKV; Tổng kinh phí dự kiến được duyệt (chưa bao gồm VAT) là 3.854.750.000 VND; Kinh phí được Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản cấp đến ngày 31/12/2025 là 441.900.000 VND; Kinh phí đã sử dụng là 0 VND; Nguồn kinh phí cuối năm là 441.900.000 VND.

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

Công ty ký Hợp đồng số 106/HĐTĐ ngày 23/06/2021 với Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Quảng Ninh (nay là Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Quảng Ninh) về việc thuê đất tại phường Mạo Khê để sử dụng với mục đích làm trụ sở làm việc và nhà xưởng sản xuất từ năm 1997 đến năm 2027. Diện tích khu đất thuê là 51.039m².

Công ty ký Hợp đồng số 50/HĐTĐ ngày 16/5/2024 với Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Quảng Ninh (nay là Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Quảng Ninh) về việc thuê đất tại phường Mạo Khê để sử dụng với mục đích xây dựng nhà điều hành sản xuất từ năm 1997 đến năm 2047. Diện tích khu đất thuê là 14.931,7m².

Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn Hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	182.319.557.166	173.904.126.131
	182.319.557.166	173.904.126.131
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan	159.583.183.448	153.652.630.883
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)</i>		

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	161.837.534.666	142.134.800.445
Chi phí khắc phục con bảo Yagi số 3	138.158.475	280.209.225
	161.975.693.141	142.415.009.670

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi	21.510.721	5.645.379
	21.510.721	5.645.379

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.065.886.340	1.883.148.880
	2.065.886.340	1.883.148.880

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	535.098.305	591.818.080
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	22.880.000
Chi phí nhân công	344.245.992	259.719.392
Chi phí khấu hao tài sản cố định	274.067.046	274.067.046
Chi phí dịch vụ mua ngoài	531.138.939	469.532.787
Chi phí khác bằng tiền	80.641.038	84.164.295
Chi phí dự phòng bảo hành sản phẩm	(1.760.170.124)	3.128.924.252
	5.021.196	4.831.105.852

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.504.105.580	992.189.070
Chi phí nhân công	8.129.287.848	12.984.889.395
Chi phí khấu hao tài sản cố định	642.562.834	580.265.345
Chi phí dự phòng	-	1.648.624.792
Thuế, phí và lệ phí	295.868.293	291.538.100
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226.869.906	374.712.000
Chi phí khác bằng tiền	6.423.410.774	7.020.174.230
	17.222.105.235	23.892.392.932

28 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu về nhượng bán, thanh lý TSCĐ	333.000.000	-
Tài sản thừa sau kiểm kê	-	750.000.000
Thu nhập khác	184.508.884	50.393.564
	517.508.884	800.393.564

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Phạt vi phạm Hợp đồng	181.408.746	8.876.501
Tiền phạt, chậm nộp thuế	857.361	1.235.244
Chi phí khác	41.252.000	23.638.800
	223.518.107	33.750.545

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.366.352.752	1.654.757.195
Các khoản điều chỉnh tăng	463.705.121	831.147.030
- Chi phí không được trừ	463.705.121	831.147.030
Thu nhập chịu thuế TNDN	1.830.057.873	2.485.904.225
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	366.011.575	497.180.845
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	44.230.000	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	297.180.845	225.073.642
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(611.410.845)	(425.073.642)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	96.011.575	297.180.845

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	956.111.177	1.157.576.350
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	956.111.177	1.157.576.350
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	1.432.578	1.432.578
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	667	808

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

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

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	111.656.108.200	120.971.642.183
Chi phí nhân công	37.739.919.217	33.144.579.130
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.817.856.979	3.291.759.247
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.808.133.693	8.468.877.463
Chi phí khác bằng tiền	10.379.548.109	10.027.538.249
	172.401.566.198	175.904.396.272

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như rủi ro lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2025				
Tiền	1.789.132.636	-	-	1.789.132.636
Phải thu khách hàng, phải thu khác	49.203.613.294	-	-	49.203.613.294
	50.992.745.930	-	-	50.992.745.930
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền	2.023.827.503	-	-	2.023.827.503
Phải thu khách hàng, phải thu khác	42.375.010.996	-	-	42.375.010.996
	44.398.838.499	-	-	44.398.838.499

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2025				
Vay và nợ	35.661.901.697	1.067.000.000	-	36.728.901.697
Phải trả người bán, phải trả khác	52.278.125.608	-	-	52.278.125.608
Chi phí phải trả	3.347.381	-	-	3.347.381
	87.943.374.686	1.067.000.000	-	89.010.374.686
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	29.795.340.922	-	-	29.795.340.922
Phải trả người bán, phải trả khác	55.189.932.683	-	-	55.189.932.683
	84.985.273.605	-	-	84.985.273.605

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

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

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	147.526.860.964	167.984.476.728

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	140.593.300.189	161.046.403.059

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

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

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu	159.583.183.448	153.652.630.883
- Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí - Vinacomin	1.943.750.000	1.851.480.000
- Công ty Cổ phần Than Vàng Danh - Vinacomin	21.159.939.916	15.802.590.157
- Công ty Than Uông Bí - TKV	2.423.764.800	4.707.663.200
- Công ty Than Khe Chàm - TKV	2.397.785.400	6.086.138.613
- Công ty Kho vận Đá Bạc - Vinacomin	11.508.028.226	18.784.436.845
- Công ty Than Nam Mẫu - TKV	359.766.232	2.181.520.239
- Công ty Cổ phần Than Hà Lâm - Vinacomin	8.843.004.400	5.826.306.000
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	21.213.025.092	29.413.132.193
- Công ty Than Hạ Long - TKV	8.157.622.021	3.686.085.613
- Công ty Xây lắp mỏ - TKV	7.364.263.878	1.655.370.822
- Công ty Than Quang Hanh - TKV	4.865.944.767	6.782.667.310
- Công ty Than Dương Huy - TKV	14.209.962.799	14.232.362.672
- Công ty Than Hòn Gai - TKV	8.821.233.107	14.045.786.373
- Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin	9.020.877.698	7.423.173.490
- Công ty Than Thống Nhất - TKV	7.887.355.888	4.421.376.230
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	12.453.223.880	4.916.262.401
- Viện Cơ khí Năng lượng và Mỏ - Vinacomin	31.500.000	17.050.000
- Công ty Cổ phần Than Núi Béo - Vinacomin	9.577.784.944	6.627.713.534
- Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV	238.445.000	3.264.511.048
- Công ty Tuyển than Hòn Gai - TKV	4.425.829.903	1.677.404.143
- Công ty Cổ phần Than Hà Tu - Vinacomin	201.250.000	249.600.000
- Công ty Kho vận và cảng Cẩm Phả - Vinacomin	2.478.825.497	-
Mua hàng	2.647.938.347	3.186.322.096
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Vật tư - TKV - Xí nghiệp Vật tư Hòn Gai	36.758.070	157.471.180
- Công ty Chế biến than Quảng Ninh - TKV	-	-
- Công ty Than Mạo Khê - TKV	762.799.575	1.099.021.996
- Công ty Cổ phần Chế tạo máy - Vinacomin	1.270.468.500	769.881.100
- Công ty Cổ phần Cơ điện Uông Bí - Vinacomin	16.920.000	713.912.000
- Bệnh viện Than - Khoáng sản Việt Nam	131.486.436	91.443.205
- Trung tâm Y tế Than Khu vực Mạo Khê	-	-
- Viện Khoa học Công nghệ mỏ - Vinacomin	-	11.260.000
- Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	4.641.408	-
- Trường Cao Đẳng Than Khoáng sản Việt Nam	6.560.000	-
- Trường Quản trị kinh doanh - Vinacomin	34.451.000	5.766.000
- Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV	15.333.598	8.332.935
- Tập đoàn Công nghiệp Than Khoáng sản Việt Nam	368.519.760	329.233.680

		Năm 2025	Năm 2024
		VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt			
Ông Phạm Đăng Phú	Chủ tịch HĐQT	61.680.000	61.680.000
Ông Phạm Xuân Phi	Ủy viên HĐQT kiêm Giám đốc	543.616.656	376.358.680
Ông Đỗ Đăng Hoàn	Ủy viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 23/04/2025)	296.652.368	-
Ông Đặng Văn Phối	Ủy viên HĐQT kiêm Trợ lý Giám đốc	382.231.118	366.801.555
Ông Đỗ Xuân Vững	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	488.528.517	340.316.099
Ông Vũ Văn Thịnh	Phó Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/07/2025)	120.650.000	-
Ông Đỗ Văn Hình	Ủy viên HĐQT kiêm Chủ tịch Công đoàn (Miễn nhiệm ngày 23/04/2025)	281.499.118	351.641.508
Bà Bùi Thị Khánh Hà	Kế toán trưởng	352.746.712	342.164.311
Bà Nguyễn Thị Lan Anh	Trưởng Ban Kiểm soát	54.960.000	54.960.000
Ông Đinh Mai Lâm	Thành viên Ban Kiểm soát	285.239.927	288.779.064
Ông Nguyễn Xuân Bách	Thành viên Ban Kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 23/04/2025)	262.431.946	-
Ông Đỗ Đăng Hoàn	Thành viên Ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 23/04/2025)	296.652.368	259.118.940

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

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

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

Quảng Ninh, ngày 17 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Phạm Thị Đài Trang

Bùi Thị Khánh Hà

Phạm Xuân Phi

PHỤ LỤC 01: TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	38.107.052.852	64.809.866.774	8.075.017.354	2.879.540.261	113.871.477.241
- Mua trong năm	-	3.618.181.818	-	-	3.618.181.818
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	500.498.055	2.544.037.226	-	-	3.044.535.281
- Thanh lý, nhượng bán	-	(98.970.000)	(869.830.116)	-	(968.800.116)
Số dư cuối năm	38.607.550.907	70.873.115.818	7.205.187.238	2.879.540.261	119.565.394.224
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	26.315.515.755	57.882.199.200	6.248.484.944	2.879.540.261	93.325.740.160
- Khấu hao trong năm	1.221.301.576	2.199.843.024	396.712.379	-	3.817.856.979
- Hao mòn trong năm	-	858.933.032	-	-	858.933.032
- Thanh lý, nhượng bán	-	(98.970.000)	(869.830.116)	-	(968.800.116)
Số dư cuối năm	27.536.817.331	60.842.005.256	5.775.367.207	2.879.540.261	97.033.730.055
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	11.791.537.097	6.927.667.574	1.826.532.410	-	20.545.737.081
Tại ngày cuối năm	11.070.733.576	10.031.110.562	1.429.820.031	-	22.531.664.169

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 22.531.664.169 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 54.160.957.066 VND.

PHỤ LỤC 02: CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2025		Trong năm		31/12/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	29.795.340.922	29.795.340.922	145.872.860.964	140.344.300.189	35.323.901.697	35.323.901.697
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	587.000.000	249.000.000	338.000.000	338.000.000
	29.795.340.922	29.795.340.922	146.459.860.964	140.593.300.189	35.661.901.697	35.661.901.697
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	-	-	1.654.000.000	249.000.000	1.405.000.000	1.405.000.000
	-	-	1.654.000.000	249.000.000	1.405.000.000	1.405.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	(587.000.000)	(249.000.000)	(338.000.000)	(338.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	-	-			1.067.000.000	1.067.000.000

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng từ Công ty như sau:

Hợp đồng vay	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025	01/01/2025
						VND	VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ưông Bí	Số 227/2025-HĐCVHM/NHCT304 ngày 25/11/2025	12 tháng	2026	Bổ sung vốn lưu động	Tài sản đảm bảo	15.244.418.914	7.889.911.796
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Quảng Ninh	Số 01/2025/487822/HĐTĐ HM ngày 02/12/2025	12 tháng	2026	Bổ sung vốn lưu động	Tài sản đảm bảo	20.079.482.783	21.905.429.126
						35.323.901.697	29.795.340.922

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

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

Hợp đồng vay	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2025	01/01/2025
						VND	VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ưông Bí	Số 36/2025-HĐCV/NHCT304 ngày 19/3/2025	60 tháng	19/03/2030	Đầu tư tài sản	Hợp đồng bảo đảm	1.360.000.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ưông Bí	Số 128/2025-HĐCV/NHCT304	36 tháng	30/06/2028	Đầu tư tài sản	Hợp đồng bảo đảm	45.000.000	-
						1.405.000.000	-
						(338.000.000)	-
						1.067.000.000	-

Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản đến hạn trả sau 12 tháng

Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng tài sản đảm bảo và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

PHỤ LỤC 03 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	555.864.736	3.480.388.355	3.147.820.196	-	888.432.895
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	297.180.845	410.241.575	611.410.845	-	96.011.575
- Thuế thu nhập cá nhân	-	6.031.084	153.511.036	149.159.510	-	10.382.610
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	136.355.002	127.943.232	429.223.295	164.925.061	-
- Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
	-	995.431.667	4.175.084.198	4.340.613.846	164.925.061	994.827.080

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, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.