

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		478,349,016,180	242,717,961,701
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	5,757,500,737	8,679,624,632
111	1 Tiền	111		5,757,500,737	8,679,624,632
112	2 Các khoản tương đương tiền			-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		346,959,731,507	65,917,008,565
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		346,959,731,507	65,917,008,565
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		91,646,551,501	136,266,555,126
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	120,510,055,683	150,506,048,377
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	10,339,267,020	9,517,382,467
135	3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7a	20,253,705,392	20,103,705,392
136	4 Phải thu ngắn hạn khác	136	8	7,270,187,837	7,995,354,894
137	5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(66,726,664,431)	(51,855,936,004)
140	IV. Hàng tồn kho	140	10	21,626,014,604	30,784,884,931
141	1 Hàng tồn kho	141		21,626,014,604	30,784,884,931
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,359,217,831	1,069,888,447
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15a	12,359,217,831	393,033,189
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ	151	18	-	676,855,258
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		804,753,524,197	1,110,839,824,388
210	I. Các khoản phải thu dài hạn	210		62,575,226,838	365,767,343,824
215	1 Phải thu về cho vay dài hạn	215	7b	62,575,226,838	365,767,343,824
220	II. Tài sản cố định	220		123,551,856,905	132,218,307,180
221	1 Tài sản cố định hữu hình	221	12	118,463,256,905	126,315,531,180
222	- Nguyên giá	222		290,429,988,859	293,621,252,831
223	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(171,966,731,954)	(167,305,721,651)
227	2 Tài sản cố định vô hình	227	13	5,088,600,000	5,902,776,000
228	- Nguyên giá	228		20,147,814,890	20,147,814,890
229	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(15,059,214,890)	(14,245,038,890)
230	III. Bất động sản đầu tư	230	14	67,335,753,237	69,473,109,609
231	- Nguyên giá	231		85,494,254,799	85,494,254,799
232	- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(18,158,501,562)	(16,021,145,190)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	11	2,086,454,544	2,152,268,180
242	1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,086,454,544	2,152,268,180
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	520,088,012,573	510,551,006,987
251	1 Đầu tư vào công ty con	251		253,679,162,042	384,969,733,498
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		139,504,853,059	8,214,281,603
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		247,439,088,500	247,439,088,500
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(120,535,091,028)	(130,072,096,614)
260	VI. Tài sản dài hạn khác	260		29,116,220,100	30,677,788,608
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	261	15b	29,116,220,100	30,677,788,608
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		<u>1,283,102,540,377</u>	<u>1,353,557,786,089</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ	300		134,379,779,216	213,786,545,764
310	I. Nợ ngắn hạn	310		124,159,779,216	203,566,545,764
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	72,029,385,165	129,311,297,050
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,474,876,202	2,006,272,137
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	489,908,733	373,773,914
314	4 Phải trả người lao động	314		9,231,344,000	6,950,638,370
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,908,020,230	838,355,230
319	6 Phải trả ngắn hạn khác	319	19	19,666,841,006	19,434,664,183
320	7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16a	10,000,000,000	39,000,000,000
322	8 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5,359,403,880	5,651,544,880
330	II. Nợ dài hạn	330		10,220,000,000	10,220,000,000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16b	10,220,000,000	10,220,000,000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,148,722,761,161	1,139,771,240,325
410	I. Vốn chủ sở hữu	410	20	1,135,355,980,957	1,126,404,460,121
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,101,135,914,618	1,101,135,914,618
418	2 Quỹ đầu tư phát triển	418		19,051,823,000	16,551,823,000
421	3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15,168,243,339	8,716,722,503
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr.	421a		1,916,722,503	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,251,520,836	8,716,722,503
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	21	13,366,780,204	13,366,780,204
431	1 Nguồn kinh phí	431		13,366,780,204	13,366,780,204
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,283,102,540,377	1,353,557,786,089



Võ Thị Hoa
Người lập biểu

Hà Tĩnh, ngày 20 tháng 01 năm 2026



Bùi Văn Minh
Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Thắng
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán quý IV năm 2025

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1			4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2	3				
	1	23	58,589,865,632	113,603,015,197	239,797,977,727	371,790,283,218
2. Các khoản giảm trừ	3		0	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		58,589,865,632	113,603,015,197	239,797,977,727	371,790,283,218
4. Giá vốn hàng bán	11	24	60,981,238,578	110,270,518,832	244,673,693,132	375,781,883,434
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		(2,391,372,946)	3,332,496,365	(4,875,715,405)	(3,991,600,216)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	37,045,499,074	17,866,249,524	57,285,042,408	46,417,977,265
7. Chi phí tài chính	22	26	2,675,547,812	-5,074,552,597	-6,511,392,376	-6,932,522,796
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		791,365,569	798,181,224	3,025,613,210	3,219,042,379
8. Chi phí bán hàng	25	27	1,481,104,522	472,985,221	2,236,139,220	822,208,646
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	22,822,109,057	21,909,062,698	39,329,229,820	40,305,372,929
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7,675,364,737	3,891,250,567	17,355,350,339	8,231,318,270
11. Thu nhập khác	31	30	-	0	0	1,533,660,488
12. Chi phí khác	32	31	4,094,329,503	77,220,836	4,103,829,503	1,048,256,255
13. Lợi nhuận khác	40		(4,094,329,503)	(77,220,836)	(4,103,829,503)	485,404,233
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,581,035,234	3,814,029,731	13,251,520,836	8,716,722,503
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,581,035,234	3,814,029,731	13,251,520,836	8,716,722,503

Người lập biểu



Vũ Thị Hoa

Kế toán trưởng



Bùi Văn Minh

Hà Tĩnh, ngày 20 tháng 01 năm 2026



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)	
				VND	VND	
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
01	1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	311,827,065,768	409,514,565,745	
02	2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(9,403,156,590)	(9,683,584,713)	
03	3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(15,034,934,450)	(14,120,705,800)	
04	4	Tiền lãi vay đã trả	04	(1,475,065,265)	(1,569,042,380)	
05	5	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-	
06	6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17,853,475,089	11,185,686,108	
07	7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(288,115,358,942)	(354,609,636,185)	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20	15,652,025,610	40,717,282,775	
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	21			
22	1	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	
23	2	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(732,500,000,000)	(110,186,258,928)	
24	3	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	453,732,269,047	87,596,116,927	
25	4	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	
26	5	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	303,192,116,986	-	
27	6	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,001,464,462	678,556,854	
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		30	25,425,850,495	(21,911,585,147)	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
33	1	Tiền thu từ đi vay	33		1,227,626,000	
34	2	Tiền trả nợ gốc vay	34	(44,000,000,000)	(17,284,216,000)	
36	3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	35	-	-	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40	(44,000,000,000)	(16,056,590,000)	
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		50	(2,922,123,895)	2,749,107,628	
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		60	3	8,679,624,632	5,930,517,004
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		70	3	8,679,624,632	8,679,624,632



Võ Thị Hoa
Người lập biểu



Bùi Văn Minh
Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Thắng
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc tỉnh Hà Tĩnh được chuyển đổi hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Quyết định số 1847/QĐ-TTg ngày 11/10/2013 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh.

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3000310977 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh cấp lần đầu ngày 04 tháng 03 năm 2014, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 19 tháng 11 năm 2025

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: Số 2 Vũ Quang - Phường Thành Sen - tỉnh Hà Tĩnh.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký là 1.101.135.910.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 1,101,135,914,618 đồng; tương đương 110,113,591 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác khoáng sản, vật liệu xây dựng, chăn nuôi.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

- Khai thác chế biến kinh doanh các loại khoáng sản, quặng có chất phóng xạ;
- Sản xuất VLXD từ đất sét; sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Chăn nuôi trâu bò, lợn, hươu, gia cầm.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Tổng Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

Kỳ kế toán năm của Tổng 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

Tổng 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

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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 Tổng 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

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

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

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, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

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.

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 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 phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là 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.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40	năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05	năm
- Súc vật, vườn cây lâu năm	08	năm
- Quyền sử dụng đất	20	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05	năm
- Tài sản vô hình khác	10	năm

2.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	40	năm
--------------------------	----	-----

2.10. 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 kỳ kế toán năm 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

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 kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

2.13. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khối 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 sửa chữa tài sản 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. 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 Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tổng Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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

2.17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán 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 mức bình thường, 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, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.19. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, 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...

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

2.20. 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.

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

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

2.21. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	455,078,980	260,255,963
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,302,421,757	8,419,368,669
- Các khoản tương đương tiền		
	5,757,500,737	8,679,624,632

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục 01.

5. 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
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Vận tải Việt Hải	10,987,728,876		11,988,534,826	
- Công ty TNHH đầu tư và thương mại Nam Phương	8,119,372,300		13,682,923,500	
- Công ty TNHH Thương mại Quốc tế Thảo Dung	3,431,209,280	(1,029,362,784)	7,597,133,520	
- Công ty TNHH Thực phẩm Chế biến Mitraco	16,371,902,533	(16,193,982,131)	16,371,902,533	(13,509,735,885)
- Công ty TNHH Việt Lào	17,232,343,631		30,831,538,693	
- Công ty TNHH TM vận tải Bình Nguyên	14,648,101,480		21,056,197,500	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	49,719,397,583	(21,691,987,392)	48,977,817,805	(16,620,208,430)
	120,510,055,683	(38,915,332,307)	150,506,048,377	(30,129,944,315)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp Mitraco	382,163,363		401,163,363	
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên lộc	-		-	
- Doanh nghiệp tư nhân Thanh tâm	2,482,983,095	(2,482,983,095)	2,482,983,095	(2,482,983,095)
- Xí nghiệp Thạch Đình	1,095,272,051	(1,095,272,051)	1,095,272,051	(1,095,272,051)
- Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco.	1,637,601,743		1,651,371,743	
- Các khoản trả trước cho người bán khác	4,741,246,768	(3,753,654,710)	3,886,592,215	(3,753,654,710)
	10,339,267,020	(7,331,909,856)	9,517,382,467	(7,331,909,856)

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn (1283)				
- Công ty Cổ phần Vận tải và Xây dựng	3,394,696,811	(3,394,696,811)	3,394,696,811	(3,394,696,811)
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2	2,058,744,298	-	2,108,744,298	-
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco	4,078,034,789	(4,078,034,789)	4,078,034,789	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp Mitraco	2,400,881,602	(2,400,881,602)	2,200,881,602	-
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco	5,182,631,428	(5,182,631,428)	5,182,631,428	(5,182,631,428)

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP

Số 02 đường Vũ Quang - Phường Thành Sen - tỉnh Hà Tĩnh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	2,138,716,464	(2,138,716,464)	2,138,716,464	(2,138,716,464)
- Công ty TNHH đầu tư XD và PT hạ tầng Mitraco.	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
	20,253,705,392	(17,194,961,094)	20,103,705,392	(10,716,044,703)

b) Dài hạn (2288)

- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt	-	-	303,192,116,984	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nông Lâm Hà Tĩnh	1,618,839,952	-	1,618,839,954	-
- Công ty TNHH Thực phẩm và chế biến Mitraco	60,956,386,886	-	60,956,386,886	-
	62,575,226,838	-	365,767,343,824	-

Đây là các khoản Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP cho các công ty con vay, kỳ hạn vay 4 năm, lãi suất vay từ 7% - 7,9%/năm được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản của bên vay vốn.

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tạm ứng(Nợ TK 141)	3,244,844,939	(2,854,625,276)	3,540,188,040	(2,846,625,276)
- Ký cược, ký quỹ (dư nợ TK 244)	1,560,625,000		1,560,625,000	
- Trung tâm sản xuất Hươu giống Hương Sơn (*)				
- Phải thu khác (dư nợ TK 1388, 3388)	2,464,717,898	(429,835,898)	2,894,541,854	(831,411,854)
	7,270,187,837	(3,284,461,174)	7,995,354,894	(3,678,037,130)

9. NỢ XẤU

	31/12/25		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				
+ Ban Quản lý Mỏ sắt Thạch	602,329,000	-	602,329,000	-
+ BUCKABOO, LLC	1,068,720,000	-	1,068,720,000	-
+ Công ty CP gạch ngói Mitraco	5,182,631,428	-	5,182,631,428	-
+ Công ty TNHH Thương mại Hoàng Long	431,400,000	-	431,400,000	-
+ Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Hà Tĩnh	-	-	605,118,000	302,559,000

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP**Báo cáo tài chính**

Số 02 đường Vũ Quang - Phường Thành Sen - tỉnh Hà Tĩnh

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

+ Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Cường Thịnh	409,633,150	-	409,633,150	-
+ Doanh nghiệp tư nhân Thanh tân	2,482,983,095	-	2,482,983,095	-
+ Khách sạn Vũ Quang	465,578,769		465,578,769	
+ Nguyễn Thanh Biên - HC	590,928,000		590,928,000	
+ Xi nghiệp Thạch Đình	1,095,272,051		1,095,272,051	
+ Các khoản phải thu khác	47,473,809,239	17,940,985,420	25,846,613,683	11,331,803,153
	59,803,284,732	17,940,985,420	38,781,207,176	11,634,362,153

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/25		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	9,577,503,637	-	11,064,467,940	-
- Công cụ, dụng cụ	687,707,494	-	1,391,691,202	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	390,211,500		873,079,250	
- Thành phẩm	10,430,161,431	-	15,276,009,011	
- Hàng hoá	540,430,542	-	2,179,637,528	-
	21,626,014,604	-	30,784,884,931	-

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Lợn giống Mitraco	-	65,813,636
Dự án Logistics	345,454,544	345,454,544
Dự án bò thịt chất lượng cao (**)	1,741,000,000	1,741,000,000
	2,086,454,544	2,152,268,180

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH*Chi tiết tại Phụ lục số 02.***13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	20,147,814,890	-	-	20,147,814,890
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	20,147,814,890	-	-	20,147,814,890
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	10,380,744,000	1,849,908,290	2,014,386,600	14,245,038,890
- Khấu hao trong năm	814,176,000			814,176,000
Số dư cuối năm	11,194,920,000	1,849,908,290	2,014,386,600	15,059,214,890
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	9,767,070,890	(1,849,908,290)	(2,014,386,600)	5,902,776,000
Tại ngày cuối năm	8,952,894,890	(1,849,908,290)	(2,014,386,600)	5,088,600,000

(*) Quyền sử dụng đất tại Tổ 7, phường Thành Sen, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2004 đến năm 2054.

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	-	85,494,254,799	85,494,254,799
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	85,494,254,799	85,494,254,799
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	-	16,021,145,190	16,021,145,190
- Khấu hao trong năm	-	-	2,137,356,372	2,137,356,372
Số dư cuối năm	-	-	18,158,501,562	18,158,501,562
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	-	-	69,473,109,609	69,473,109,609
Tại ngày cuối năm	-	-	67,335,753,237	67,335,753,237

Bất động sản đầu tư là 4 block nhà 5 tầng cho thuê thuộc Dự án Khu nhà ở thí điểm cho công nhân và người lao động thuê tại Khu kinh tế Vũng Áng.

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn (TK2421)		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	2,971,061,141	118,612,167
- Chi phí sửa chữa tài sản	8,927,048,222	
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	461,108,468	274,421,022
	12,359,217,831	393,033,189
b) Chi phí trả trước dài hạn		
- Dự án Nhà ở công nhân	29,116,220,100	30,381,996,804
- VP Tổng công ty (S/c nhà VP)		295,791,804
	29,116,220,100	30,677,788,608

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục số 02.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư				
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào Việt	2,869,043,111	2,869,043,111	2,869,043,111	2,869,043,111
- Công ty TNHH Việt Lào	60,663,789,759	60,663,789,759	114,878,877,257	114,878,877,257
- Phải trả các đối tượng khác	8,496,552,295	8,496,552,295	11,563,376,682	11,563,376,682
	72,029,385,165	72,029,385,165	129,311,297,050	129,311,297,050

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chi tiết tại Phụ lục 03.

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn (Có TK 3382)	58,143,716	63,708,716
- Bảo hiểm xã hội		
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Hoá cốc Hà Tĩnh	6,800,000,000	6,800,000,000
- Công ty Cổ phần Gang thép Hà Tĩnh	3,000,000,000	3,000,000,000
- Công ty TNHH Vạn Lợi	6,000,000,000	6,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (có TK1388, 3388, 141)	3,808,697,290	3,570,955,467
	19,666,841,006	19,434,664,183

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1,101,135,914,618	16,551,823,000	1,266,112,208	1,118,953,849,826
Tăng vốn trong năm trước	-	-	8,716,722,503	8,716,722,503
Lãi trong năm trước	-	-	8,716,722,503	8,716,722,503
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	1,266,112,208	1,266,112,208
Phân phối lợi nhuận	-	-	1,266,112,208	1,266,112,208
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	1,101,135,914,618	16,551,823,000	8,716,722,503	1,126,404,460,121
Số dư đầu năm nay	1,101,135,914,618	16,551,823,000	8,716,722,503	1,126,404,460,121
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	13,251,520,836	13,251,520,836
Trích lập quỹ	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	4,300,000,000	4,300,000,000
Phân phối lợi nhuận	-	2,500,000,000	4,300,000,000	6,800,000,000
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	1,101,135,914,618	19,051,823,000	15,168,243,339	1,135,355,980,957

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2025	Tỷ lệ	01/01/2025	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Tĩnh	1,072,153,914,618	97.37%	1,072,153,914,618	97.37%
Cổ đông lớn A (nắm giữ trên 5%)	-	0.00%	-	0.00%
Các cổ đông khác	28,982,000,000	2.63%	28,982,000,000	2.63%
	1,101,135,914,618	100%	1,101,135,914,618	100%

21. NGUỒN KINH PHÍ

	31-12-25	01-01-25
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	13,366,780,204	13,366,780,204
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	13,366,780,204	13,366,780,204

Nội dung của hoạt động sự nghiệp mà đơn vị đang thực hiện:

- Dự án Nhà ở cho công nhân thuê Khu kinh tế Vũng Áng (Dự án nhà ở thu nhập thấp), nguồn kinh phí được Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Tĩnh hỗ trợ là 57,3 tỷ VND, số dư còn lại đến thời điểm 31/12/2025 là 13.366.780.204 VND.

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

Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm tại các địa điểm như sau:

- Khối 09, Xã Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy chế biến các sản phẩm từ Nhung hươu từ năm 2017 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 12.859 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Xã Kỳ Khang, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng từ năm 2017 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 17.610,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 12, Xã Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm nhà máy gạch không nung từ năm 2015 đến năm 2053. Diện tích khu đất thuê là 10.221,1 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 12, Xã Cẩm Xuyên, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2018 đến năm 2037. Diện tích khu đất thuê là 54.777,8 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ 7, phường Thành Sen, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng làm việc từ năm 2004 đến năm 2054. Diện tích khu đất thuê là 390,72 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Khối 09, xã Thạch Hà, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Trường dạy nghề Miền Trung từ năm 2013 đến năm 2050. Diện tích khu đất thuê là 3.321,2 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Tổ dân phố 08, Phường Nam Hồng Lĩnh, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Nhà máy sản xuất phân hữu cơ vi sinh từ năm 2014 đến năm 2064. Diện tích khu đất thuê là 7.369 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.
- Xóm Tân Phúc, xã Hương Khê, tỉnh Hà Tĩnh để sử dụng với mục đích làm Kho trung chuyển thạch cao từ năm 2012 đến năm 2062. Diện tích khu đất thuê là 22.856,6 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

Quý 4/2025	Quý 4/2024
VND	VND

Doanh thu bán hàng hóa	53,841,093,353	95,284,153,544
Doanh thu bán thành phẩm	1,939,818,176	16,692,636,570
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,808,954,103	1,626,225,083
	58,589,865,632	113,603,015,197

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	51,086,946,872	93,052,266,466
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1,956,976,737	13,039,258,437
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7,900,059,392	4,174,923,177
Thuế GTGT không được khấu trừ	37,255,577	4,070,752
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	60,981,238,578	110,270,518,832

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	5,133,045,234	6,586,271,524
Cổ tức, lợi nhuận được chia	31,912,453,840	11,279,978,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm		
	37,045,499,074	17,866,249,524

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	791,365,569	798,181,224
Trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác	-	-
Trích lập dự phòng đầu tư TC	1,884,182,243	(5,872,733,821)
	2,675,547,812	(5,074,552,597)

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11,914,320	18,337,000

Chi phí nhân công	83,928,000	137,239,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,385,262,202	299,103,981
Chi phí khác bằng tiền		18,305,240
	1,481,104,522	472,985,221

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19,622,122	41,974,411
Chi phí nhân công	3,500,953,000	3,651,851,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	311,551,221	621,966,402
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	13,735,260,252	13,947,927,565
Thuế, phí, lệ phí		28,296,320
Chi phí dịch vụ mua ngoài	536,533,646	119,089,325
Chi phí khác bằng tiền	2,735,744,815	2,238,815,305
Trích lập dự phòng lương	1,972,345,000	1,259,142,370
	22,812,010,056	21,909,062,698

30. THU NHẬP KHÁC

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Được thưởng, bồi thường		
Thu nhập khác		
	-	-

31. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 4/2025	Quý 4/2024
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Chi phí khác	4,094,329,503	77,220,836
	4,094,329,503	77,220,836

32. SỐ LIỆU SO SÁNH

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




Võ Thị Hoa
Người lập biểu

Hà Tĩnh, ngày 20 tháng 01 năm 2026



Bùi Văn Minh
Kế toán trưởng




Nguyễn Anh Thắng
Tổng giám đốc

PHỤ LỤC 01 - CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã chứng khoán	31/12/2025				01/01/2025			
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	VND	VND
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con		253,679,162,042	42,250,600,000	(116,780,983,311)	384,969,733,498	55,200,000,000		(126,653,398,932)	
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2		6,225,982,875		(3,715,848,413)	6,225,982,875			(4,336,093,404)	
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco		5,840,000,000		(5,840,000,000)	5,840,000,000			(5,840,000,000)	
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	MMC	4,991,000,000		(4,991,000,000)	4,991,000,000			(4,991,000,000)	
- Công ty Cổ phần Vận tải & Xây dựng		1,146,213,314		(1,146,213,314)	1,146,213,314			(1,146,213,314)	
- Công ty TNHH MTV Việt Lào		70,083,136,270		-	70,083,136,270			-	
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco		12,000,000,000		(12,000,000,000)	12,000,000,000			(12,000,000,000)	
- Công ty Cổ phần Chăn nuôi Mitraco (*)	MLS	24,443,065,844	42,250,600,000	-	24,443,065,844	55,200,000,000		-	
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc		18,191,000,000		(8,522,014,620)	18,191,000,000			(13,175,152,377)	
- Công ty Cổ phần Phát triển Nông lâm Hà Tĩnh		36,473,596,050		(8,375,299,489)	36,473,596,050			(14,323,188,202)	
- Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây lắp Mitraco		2,872,500,000		(2,872,500,000)	2,872,500,000			(2,872,500,000)	
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt				-	131,290,571,456			-	
- Công ty Cổ phần Vật liệu và Phụ gia Sắt Thạch Khê		12,400,468,767		(12,400,468,767)	12,400,468,767			(12,400,468,767)	
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Mitraco		18,012,198,922		(15,917,638,708)	18,012,198,922			(14,568,782,868)	
- Công ty TNHH Giống và Vật tư Nông nghiệp Mitraco (i)		11,000,000,000		(11,000,000,000)	11,000,000,000			(11,000,000,000)	
- Công ty TNHH Thực phẩm Chế biến Mitraco		30,000,000,000		(30,000,000,000)	30,000,000,000			(30,000,000,000)	
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		139,504,853,059	-	(741,662,808)	8,214,281,603	-		(741,662,808)	
- Công ty Cổ phần Vật liệu & Xây dựng Hà Tĩnh		8,214,281,603		(741,662,808)	8,214,281,603			(741,662,808)	

Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh - CTCP

Số 02 đường Vũ Quang - Phường Thành Sen - tỉnh Hà Tĩnh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025

- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào -	131,290,571,456	-	-	-	-
- Công ty ...	-	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác	247,439,088,500	181,894,684,000	(3,012,444,909)	247,439,088,500	104,249,000,000
- Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn (*)	GSM	172,020,000,000	-	56,400,000,000	93,624,000,000
- Công ty Cổ phần Sắt Thạch Khê		179,659,088,500	(2,806,627,429)	179,659,088,500	(2,471,217,393)
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Phát Mitraco		1,080,000,000	-	1,080,000,000	-
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng (*)	POV	9,000,000,000	-	9,000,000,000	10,625,000,000
- Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Lam Hồng		300,000,000	-	300,000,000	-
- Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh		1,000,000,000	(205,817,480)	1,000,000,000	(205,817,481)
+		640,623,103,601	(120,535,091,028)	640,623,103,601	(130,072,096,614)

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính còn lại do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Lí do thay đổi đối với từng khoản đầu tư vào công ty con:

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty vào ngày 31/12/2025 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thiên Ý 2	Xã Thiên Cẩm, Tỉnh Hà Tĩnh	75.00%	75.00%	Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng
- Công ty Cổ phần Thương Mại Mitraco	Số 02, Vũ Quang, Phường Thành Sen, Tỉnh Hà Tĩnh	73.00%	73.00%	Kinh doanh thương mại tổng hợp
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	Xã Trường Lưu, Tỉnh Hà Tĩnh.	50.95%	50.95%	SXKD quặng Mangan và chăn nuôi
- Công ty Cổ phần Vận tải & Xây dựng	Xã Thạch Hà, Tỉnh Hà Tĩnh	79.44%	79.44%	Kinh doanh vận tải và xây lắp
- Công ty TNHH MTV Việt Lào	Huyện Xebangfay, Tỉnh Khammoun, Lào	100.00%	100.00%	SXKD các sản phẩm thạch cao
- Công ty Cổ phần Gạch ngói Mitraco	Xã Kỳ Tiến, Huyện Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh	60.00%	60.00%	SXKD gạch ngói
- Công ty Cổ phần Chăn nuôi Mitraco	Xã Toàn Lưu, Tỉnh Hà Tĩnh	51.28%	51.28%	SXKD lợn giống, lợn siêu nạc
- Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Thiên Lộc	Xã Can Lộc, Tỉnh Hà Tĩnh	60.64%	60.64%	SXKD thức ăn gia súc, gia cầm

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty vào ngày 30/09/2025 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Vật liệu & Xây dựng	Phường Hoàng Sơn, Tỉnh Hà Tĩnh	26.67%	26.67%	SXKD đá xây dựng
- Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Lào - Việt chuyên sang công ty Liên kết kể từ ngày 25/12/2025	Phường Vũng áng, Tỉnh Hà Tĩnh	26.50%	26.50%	Dịch vụ cảng biển (25/12/2025)

Các giao dịch trọng yếu giữa Tổng Công ty và công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong năm: Xem thuyết minh 35.

Sửa bỏ loại hình công ty, bỏ cả dòng nếu

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn	Xã Sơn Kim 1, Tỉnh Hà Tĩnh	19.75%	19.75%	Sản xuất kinh doanh điện
- Công ty Cổ phần Sắt Thạch Khê	Đường Phan Đình Phùng, Phường Thành Sen, Tỉnh Hà Tĩnh	9.93%	9.93%	Sản xuất kinh doanh quặng sắt
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Phát Mitraco	Đường Vũ Quang, Phường Thành Sen, Tỉnh Hà Tĩnh	1.08%	1.08%	Sản xuất kinh doanh các loại khoáng sản
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	Phường Thành Sen, Tỉnh Hà Tĩnh	10.00%	10.00%	Kinh doanh các sản phẩm dầu khí
- Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Lam Hồng	Đường Trần Phú, Phường Thành Sen, Tỉnh Hà Tĩnh	10.00%	10.00%	Kinh doanh thiết bị công nghệ thông tin
- Công ty Cổ phần Vinatex Hồng Lĩnh	Nam Hồng Lĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh	1.25%	1.25%	Sản xuất kinh doanh sản phẩm sợi

PHỤ LỤC 02 - 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		TSCĐ khác		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Nguyên giá											
Số dư đầu năm	188,122,107,985 -		79,498,079,719 -		25,222,510,582 -		778,554,545 -		- -		293,621,252,831
- Mua trong năm	-		2,288,888,889		121,808,182		-		-		2,410,697,071
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành											-
- Tặng khác											-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư											-
- Thanh lý, nhượng bán	2,615,553,771		2,481,410,000		504,997,272						5,601,961,043
Số dư cuối năm	185,506,554,214 -		79,305,558,608 -		24,839,321,492 -		778,554,545 -		- -		290,429,988,859
Giá trị hao mòn lũy kế											
Số dư đầu năm	77,536,196,747 -		77,819,446,268 -		11,171,524,091 -		778,554,545 -		-		167,305,721,651
- Khấu hao trong kỳ	9,267,926,558		323,835,575		646,544,710						10,238,306,843
- Tỷ lệ, nhượng bán trong kỳ	2,590,889,268		2,481,410,000		504,997,272						5,577,296,540
Số dư cuối quý	84,213,234,037 -		75,661,871,843 -		11,313,071,529 -		778,554,545 -		- -		171,966,731,954
Giá trị còn lại											
Tại ngày đầu năm	110,585,911,238		1,678,633,451		14,050,986,491		-		-		126,315,531,180
Tại ngày cuối quý	101,293,320,177		3,643,686,765		13,526,249,963 -		- -		-		118,463,256,905

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC 03)

	01-01-2025		Phát sinh năm 2025		31-12-2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	39,000,000,000	-	15,000,000,000	44,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
- <i>Vay ngắn hạn</i>	34,200,000,000	34,200,000,000	15,000,000,000	39,200,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
Quý ĐT phát triển Hà Tĩnh (Sắt TK)	4,200,000,000	4,200,000,000		4,200,000,000	-	-
Vietcombank - CN Hà Tĩnh (VND)			15,000,000,000	5,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
Vay đối tượng khác	30,000,000,000	30,000,000,000		30,000,000,000	-	-
- <i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>	4,800,000,000	4,800,000,000	-	4,800,000,000	-	-
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN NHPT Hà Tĩnh	4,800,000,000	4,800,000,000		4,800,000,000	-	-
b) Vay dài hạn	10,220,000,000	10,220,000,000	-	-	10,220,000,000	10,220,000,000
- <i>Vay dài hạn</i>	10,220,000,000	10,220,000,000	-	-	10,220,000,000	10,220,000,000
Quý ĐT phát triển Hà Tĩnh	-	-		-	-	-
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN NHPT Hà Tĩnh	10,220,000,000	10,220,000,000			10,220,000,000	10,220,000,000
	49,220,000,000	49,220,000,000	15,000,000,000	44,000,000,000	20,220,000,000	20,220,000,000

PHỤ LỤC 04 - 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 quý	Số phải nộp cuối quý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	676,855,258	-	218,062,116	-	-	218,062,116
Thuế Giá trị gia tăng hàng NK	-	-	18,911,255,612	18,911,255,612	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	88,080,334	224,305,178	246,707,939	-	65,677,573
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	9,148,000	298,510,650	298,632,650	-	9,026,000
Thuế Tài nguyên	-	199,480,839	1,238,098,770	1,296,657,828	-	140,921,781
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	617,343,153	617,343,153	-	-
Phí bảo vệ môi trường	-	70,752,741	393,962,039	414,805,517	-	49,909,263
Các loại thuế khác	-	-	30,278,148	30,278,148	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6,312,000	-	-	-	6,312,000
	676,855,258	373,773,914	21,931,815,666	21,815,680,847	-	489,908,733

Quyết toán thuế của Tổng 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.