

CÔNG TY CP XI MĂNG
YÊN BÌNH
Số 232CV/XMYB- 2026

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Lào Cai, ngày 19 tháng 07 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Xi măng Yên Bình thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 2/2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần xi măng Yên Bình

- Mã chứng khoán: VCX
- Địa chỉ: Thôn 3, Xã Yên Bình, Tỉnh Lào Cai.
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02163 886 301. Fax: 02163 886 303.
- Email: ximangyenbinh@gmail.com. Website: <http://www.ximangyenbinh.com>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 2/2026 gồm:

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình gồm:

- + Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

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

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/07/2026 tại đường dẫn: <http://www.ximangyenbinh.com>

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 2/2026



NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Nguyệt



CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG YÊN BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2026

YÊN BÌNH, NĂM 2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		242.283.296.112	206.060.803.322
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	97.592.528.351	2.027.355.514
111	1. Tiền		19.592.528.351	2.027.355.514
112	2. Các khoản tương đương tiền		78.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		27.028.860.284	103.528.954.976
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	21.526.497.290	94.365.582.062
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		14.531.282.373	19.791.922.863
135	3. Phải thu ngắn hạn khác	06	2.283.425.303	2.183.794.733
136	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(11.410.536.320)	(12.910.536.320)
137	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		98.191.638	98.191.638
140	IV. Hàng tồn kho	08	114.747.489.922	99.669.306.077
141	1. Hàng tồn kho		114.747.489.922	99.669.306.077
160	VI. Tài sản ngắn hạn khác		2.914.417.555	835.186.755
161	1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	12	1.872.595.990	306.795.474
162	2. Thuế GTGT được khấu trừ		605.777.997	-
163	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	436.043.568	528.391.281
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		349.440.430.479	346.257.979.514
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.521.148.025	1.380.630.279
215	1. Phải thu dài hạn khác	06	1.521.148.025	1.380.630.279
220	II. Tài sản cố định		216.574.985.838	241.145.605.609
221	1. Tài sản cố định hữu hình	09	214.991.529.258	239.440.670.953
222	- Nguyên giá		1.162.931.918.276	1.161.349.603.461
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(947.940.389.018)	(921.908.932.508)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.583.456.580	1.704.934.656
228	- Nguyên giá		7.464.337.763	7.464.337.763
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.880.881.183)	(5.759.403.107)
240	IV. Bất động sản đầu tư	10	2.440.722.596	2.607.770.774
241	- Nguyên giá		8.372.818.697	8.372.818.697
242	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.932.096.101)	(5.765.047.923)
250	V. Tài sản dở dang dài hạn		36.284.845.115	2.341.498.520
252	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		36.284.845.115	2.341.498.520
260	VI. Đầu tư tài chính dài hạn	04	83.265.916.554	83.039.922.029
262	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		102.756.000.000	102.756.000.000
264	2. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn		(19.490.083.446)	(19.716.077.971)
270	VII. Tài sản dài hạn khác		9.352.812.351	15.742.552.303
271	1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	12	9.352.812.351	15.742.552.303
280	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		591.723.726.591	552.318.782.836

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		320.478.241.610	285.257.154.327
310	I. Nợ ngắn hạn		313.658.833.992	284.450.513.569
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	81.302.690.555	63.927.447.093
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		16.601.475.443	3.787.242.103
314	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	15	3.073.163.197	10.557.337.506
315	4. Phải trả người lao động		8.081.061.523	11.555.876.135
316	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	685.926.385	1.144.976.553
320	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	1.075.569.407	883.534.272
321	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	202.838.947.482	192.594.099.907
330	II. Nợ dài hạn		6.819.407.618	806.640.758
339	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	-	-
343	2. Dự phòng phải trả dài hạn	21	6.819.407.618	806.640.758
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		271.245.484.981	267.061.628.509
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		265.300.000.000	265.300.000.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		265.300.000.000	265.300.000.000
420	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.945.484.981	1.761.628.509
420a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1.761.628.509	(26.380.072.677)
420b	LNST chưa phân phối kỳ này		4.183.856.472	28.141.701.186
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		591.723.726.591	552.318.782.836

Người lập biểu

Bùi Thị Nương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nguyệt



Ngày 07 tháng 07 năm 2026
Giám đốc

Lò Mạnh Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2026

STT	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
Mã			VND	VND	VND	VND
số						
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	187.984.350.066	221.190.195.380	363.768.746.299	422.824.804.190
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		187.984.350.066	221.190.195.380	363.768.746.299	422.824.804.190
11	4. Giá vốn hàng bán	21	170.203.238.349	205.230.098.077	344.663.030.757	392.409.324.622
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		17.781.111.717	15.960.097.303	19.105.715.542	30.415.479.568
21	6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư					
22	7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	1.936.156	4.936.345	4.723.134	5.585.847
23	8. Chi phí tài chính	23	4.046.763.105	3.907.079.440	7.593.055.402	8.523.422.686
24	- Chi phí đi vay		4.272.757.630	4.337.348.664	7.819.049.927	8.903.853.995
25	9. Chi phí bán hàng		1.502.221.461		1.503.672.257	18.518.518
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	1.658.464.663	1.495.631.996	4.386.998.775	4.201.369.255
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		10.575.598.644	10.562.322.212	5.626.712.242	17.677.754.956
31	12. Thu nhập khác	25	-	-	-	-
32	13. Chi phí khác	26	255.117.863	47.161.320	317.867.863	104.181.320
40	14. Lợi nhuận khác		(255.117.863)	(47.161.320)	(317.867.863)	(104.181.320)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		10.320.480.781	10.515.160.892	5.308.844.379	17.573.573.636
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		1.124.987.907	2.111.576.035	1.124.987.907	3.534.415.058
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		9.195.492.874	8.403.584.857	4.183.856.472	14.039.158.578

Người lập biểu

Bùi Thị Nương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nguyệt

Ngày 14 tháng 07 năm 2026

Giám đốc



Lô Mạnh Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 năm 2026

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) VND
số				
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		5.308.844.379	17.573.573.636
	2. Điều chỉnh cho các khoản		41.926.702.482	46.446.331.407
02	- Khấu hao tài sản cố định		26.319.982.764	26.603.976.300
03	- Các khoản dự phòng		7.738.761.385	10.943.036.084
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		51.858.834	(5.679.667)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính		(2.950.428)	1.144.695
06	- Chi phí đi vay		7.819.049.927	8.903.853.995
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		47.235.546.861	64.019.905.043
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		77.346.146.662	(36.141.052.728)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(15.078.183.845)	(8.802.770.933)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		19.747.662.724	26.568.616.246
12	- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ		4.823.939.436	4.504.041.331
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-
14	- Chi phí đi vay đã trả		(7.729.501.992)	(8.891.875.305)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(7.086.661.123)	(4.544.353.575)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		119.258.948.723	36.712.510.079
	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		(33.943.346.595)	(21.109.691.635)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.950.428	1.144.695
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(33.940.396.167)	(21.108.546.940)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	2. Tiền thu từ đi vay		331.246.529.880	294.285.718.809
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(321.001.682.305)	(309.483.759.124)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		10.244.847.575	(15.198.040.315)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		95.563.400.131	405.922.824
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		2.027.355.514	302.203.738
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.772.706	5.679.667
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	97.592.528.351	713.806.229

Người lập biểu

Bùi Thị Nương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nguyệt

Giám đốc

Lò Mạnh Cường



Ngày 19 tháng 07 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2026

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Yên Bình được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 1603000026 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Yên Bái cấp lần đầu ngày 20 tháng 06 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ mười bốn số 5200213597 ngày 12 tháng 05 năm 2026.

Trụ sở chính của Công ty tại: Thôn 3, Xã Yên Bình, Tỉnh Lào Cai

Vốn điều lệ của Công ty là: 265.300.000.000 đồng; Tương đương 26.530.000 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Là đơn vị hoạt động trong lĩnh vực sản xuất xi măng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh xi măng.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Quý 2/2026 sản lượng sản xuất clinker và xi măng tăng, giá vốn hàng bán giảm nên kết quả kinh doanh quý 2/2026 lãi.

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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính.

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. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 27/10/2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2024 của Bộ tài chính và có hiệu lực từ ngày 01/01/2026.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

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 các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ vào Báo cáo tài chính của đơn vị đầu tư góp vốn tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.7. 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 Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản nợ phải thu căn cứ vào đánh giá khả năng thu hồi công nợ của Ban giám đốc Công ty.

2.8. 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 tháng.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ được ước tính theo chi phí sản phẩm hoàn thành tương đương.

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.

2.9. 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 được trích theo phương pháp đường thẳng.

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	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	09 - 15 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm
- Quyền sử dụng đất	25 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

2.10. Chi phí chờ phân bổ

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 chờ phân bổ để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và chờ phân bổ 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.

2.11. 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 Công ty.

2.12. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.13. 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.

2.14. 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác chi phí lãi tiền vay, chi phí kiểm toán và chi phí phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.15. 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. 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 Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được phân phối theo các quy định tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

2.16. 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;
- 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;
- 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.

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 phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

2.17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại và giảm giá. Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán phát sinh trong năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

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 định mức bình thường 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 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

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.

2.21. 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 công ty mẹ;
- 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 Công ty.

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.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	1.092.904.577	157.852.786
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.499.623.774	1.869.502.728

Các khoản tương đương tiền	78.000.000.000	-
	<u>97.592.528.351</u>	<u>2.027.355.514</u>

4. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	24.756.000.000	(19.490.083.446)	24.756.000.000	(19.716.077.971)
Công ty CP xi măng Norcem Yên Bình tại Lai Châu	78.000.000.000		78.000.000.000	-
	<u>102.756.000.000</u>	<u>(19.490.083.446)</u>	<u>102.756.000.000</u>	<u>(19.716.077.971)</u>

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty Cổ phần đá trắng Yên Bình	5.447.085.871	3.303.302.731
- Công ty CP kinh doanh xi măng Miền Bắc	-	80.081.080.406
- Các khoản phải thu khách hàng khác	16.079.411.419	10.981.198.925
	<u>21.526.497.290</u>	<u>94.365.582.062</u>
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	<u>(10.647.194.262)</u>	<u>126.872.411.068</u>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu Công ty CP Xi măng và Khoáng sản Yên Bái về tiền clinker	1.558.982.275	(1.558.982.275)	1.558.982.275	(1.558.982.275)
- Tạm ứng	335.804.814	-	123.117.272	-
- Phải thu khác	388.638.214	-	501.695.186	-
	<u>2.283.425.303</u>	<u>(1.558.982.275)</u>	<u>2.183.794.733</u>	<u>(1.558.982.275)</u>
b) Dài hạn				
- Tiền ký quỹ khai thác các mỏ đá	1.521.148.025		1.380.630.279	
	<u>1.521.148.025</u>	<u>-</u>	<u>1.380.630.279</u>	<u>-</u>

7. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	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				
+ Công ty CP Đầu tư Khoáng sản Sơn La	580.000.000	-	580.000.000	-

+ Tiền bán cổ phần Cty CP đá trắng Yên Bình	8.800.000.000	10.300.000.000		
	9.380.000.000	-	10.880.000.000	-

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	11.513.508.416	-	23.847.217.018	-
- Công cụ, dụng cụ	33.588.996.947	-	26.458.469.249	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.835.575.076	-	1.805.376.578	-
- Thành phẩm	67.809.409.483	-	47.558.243.232	-
	114.747.489.922	-	99.669.306.077	-

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
- Số dư đầu năm	445.573.618.579	655.618.777.927	58.533.262.485	1.623.944.470	1.161.349.603.461
- Mua trong kỳ		1.582.314.815			1.582.314.815
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	445.573.618.579	657.201.092.742	58.533.262.485	1.623.944.470	1.162.931.918.276
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư đầu năm	315.743.564.352	559.011.294.637	45.668.270.501	1.485.803.018	921.908.932.508
- Khấu hao trong kỳ	9.134.433.846	14.868.627.648	2.010.185.016	18.210.000	26.031.456.510
Số dư cuối kỳ	324.877.998.198	573.879.922.285	47.678.455.517	1.504.013.018	947.940.389.018
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	129.830.054.227	96.445.913.934	13.026.561.340	138.141.452	239.440.670.953
Tại ngày cuối kỳ	120.695.620.381	83.321.170.457	10.854.806.968	119.931.452	214.991.529.258

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ khác VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8.372.818.697	-	-	-	8.372.818.697
Số tăng trong kỳ		-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.372.818.697	-	-	-	8.372.818.697
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.765.047.923	-	-	-	5.765.047.923
Số tăng trong kỳ	167.048.178	-	-	-	167.048.178
Số dư cuối kỳ	5.932.096.101	-	-	-	5.932.096.101
Giá trị còn lại					

Tại ngày đầu năm	2.607.770.774	-	-	-	2.607.770.774
Tại ngày cuối kỳ	2.440.722.596	-	-	-	2.440.722.596

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	7.103.437.763	360.900.000	7.464.337.763
- Mua trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	7.103.437.763	360.900.000	7.464.337.763
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	5.398.503.107	360.900.000	5.759.403.107
- Khấu hao trong kỳ	121.478.076		121.478.076
Số dư cuối kỳ	5.519.981.183	360.900.000	5.880.881.183
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.704.934.656	-	1.704.934.656
Tại ngày cuối kỳ	1.583.456.580	-	1.583.456.580

12. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	1.872.595.990	306.795.474
	1.872.595.990	306.795.474
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa lớn năm 2024	1.500.000.000	3.000.000.000
- Chi phí sửa chữa lớn năm 2025	7.000.000.000	11.000.000.000
- Các khoản khác	852.812.351	1.742.552.303
	9.352.812.351	15.742.552.303

13. CÁC KHOẢN VAY

Bảng ngang

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH thương mại Tuấn Hải	15.504.965.919	15.504.965.919	13.820.427.127	13.820.427.127
- Công ty TNHH vận tải Việt Trì	5.654.289.386	5.654.289.386	5.937.602.684	5.937.602.684
- Công ty CPKD xi măng Miền Bắc	10.638.351.964	10.638.351.964		
- Công ty TNHH sản xuất Bao Bì	16.964.036.606	16.964.036.606	19.202.681.759	19.202.681.759
- Phải trả các đối tượng khác	32.541.046.680	32.541.046.680	24.966.735.523	24.966.735.523
	81.302.690.555	81.302.690.555	63.927.447.093	63.927.447.093

c) Phải trả người bán là các bên liên quan	45.080.978.425	45.080.978.425	34.150.720.566	34.150.720.566
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)				

Bảng ngang

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Chi phí lãi vay	324.506.238	233.850.613
- Chi phí phải trả khác	361.420.147	911.125.940
	685.926.385	1.144.976.553

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Kinh phí công đoàn	300.925.339	261.746.079
- Bảo hiểm xã hội	340.131.148	430.267.875
- Bảo hiểm y tế	165.208.320	175.500
- Bảo hiểm thất nghiệp	73.200.960	102.648
- Các khoản phải trả phải nộp khác	196.103.640	191.242.170
	1.075.569.407	883.534.272

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	265.300.000.000	(26.380.072.677)	238.919.927.323
Lãi trong năm trước	-	28.141.701.186	28.141.701.186
		-	-
Số dư cuối năm trước	265.300.000.000	1.761.628.509	267.061.628.509
Số dư đầu năm nay	265.300.000.000	1.761.628.509	267.061.628.509
Lãi trong kỳ này	-	4.183.856.472	4.183.856.472
Số dư cuối kỳ này	265.300.000.000	5.945.484.981	271.245.484.981

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	172.081.260.000	64,86%	172.081.260.000	64,86%
Mã Đề Thuận	40.560.000.000	15,29%	40.560.000.000	15,29%
Các cổ đông khác	52.658.740.000	19,85%	52.658.740.000	19,85%

265.300.000.000	100	265.300.000.000	100
-----------------	-----	-----------------	-----

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	265.300.000.000	265.300.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	265.300.000.000	265.300.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2026	01/01/2026
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.530.000	26.530.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.530.000	26.530.000
- Cổ phiếu phổ thông	26.530.000	26.530.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.530.000	26.530.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đô la Mỹ	USD	8.726,29	8.739,49

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng	184.231.861.834	215.231.298.856
Doanh thu cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	3.752.488.232	5.958.896.524
	187.984.350.066	221.190.195.380

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	170.203.238.349	205.230.098.077
	170.203.238.349	205.230.098.077

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.582.719	494.308
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ	353.437	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	4.442.037
	1.936.156	4.936.345

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	4.272.757.630	4.337.348.664
Chi phí tài chính khác	(225.994.525)	(430.269.224)
	4.046.763.105	3.907.079.440

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	1.709.073.862	1.730.879.696
Chi phí khấu hao tài sản cố định	179.585.001	179.585.001
Thuế, phí, lệ phí	108.011.351	140.043.999
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	448.902.645	269.602.983
Chi phí khác	712.891.804	675.520.317
	1.658.464.663	1.495.631.996

25. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	-	-
	-	-

26. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Phạt chậm nộp	-	5.161.320
Các khoản chi phí khác	255.117.863	42.000.000
	255.117.863	47.161.320

27. 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:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.195.492.874	8.403.584.857
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.195.492.874	8.403.584.857
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	26.530.000	26.530.000

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho kỳ báo cáo 30/06/2026

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
VND	VND	VND	VND

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền	97.592.528.351	-	2.027.355.514	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	25.331.070.618	(11.410.536.320)	97.930.007.074	(12.910.536.320)
Đầu tư dài hạn	102.756.000.000	(19.490.083.446)	102.756.000.000	(19.716.077.971)
	225.679.598.969	(30.900.619.766)	202.713.362.588	(32.626.614.291)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	202.838.947.482	192.594.099.907
Phải trả người bán, phải trả khác	82.378.259.962	64.810.981.365
Chi phí phải trả	685.926.385	1.144.976.553
	285.903.133.829	258.550.057.825

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty 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

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

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, cho vay 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 30/06/2026				
Tiền và các khoản tương đương tiền	97.592.528.351	-	-	97.592.528.351
Phải thu khách hàng, phải thu khác	12.399.386.273	1.521.148.025	-	13.920.534.298
	109.991.914.624	1.521.148.025	-	111.513.062.649
ngày 01/01/2026				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.027.355.514	-	-	2.027.355.514
Phải thu khách hàng, phải thu khác	83.638.840.475	1.380.630.279	-	85.019.470.754
	85.666.195.989	1.380.630.279	-	87.046.826.268

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 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 30/06/2026				
Vay và nợ	202.838.947.482	-	-	202.838.947.482
Phải trả người bán, phải trả khác	82.378.259.962	-	-	82.378.259.962
Chi phí phải trả	685.926.385	-	-	685.926.385
	285.903.133.829	-	-	285.903.133.829
Tại ngày 01/01/2026				
Vay và nợ	192.594.099.907	-	-	192.594.099.907
Phải trả người bán, phải trả khác	64.810.981.365	-	-	64.810.981.365
Chi phí phải trả	1.144.976.553	-	-	1.144.976.553
	258.550.057.825	-	-	258.550.057.825

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ 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.

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	331.246.529.880	294.285.718.809
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	331.246.529.880	294.285.718.809
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	321.001.682.305	309.483.759.124
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	321.001.682.305	309.483.759.124

30. 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 kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính quý 4 này.

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Do hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ tập trung vào hoạt động sản xuất và bán sản phẩm xi măng, đồng thời chỉ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo Lĩnh vực kinh doanh và Khu vực địa lý.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đá Trắng Yên Bình	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xi măng Norcem Yên Bình tại Lai Châu	Công ty liên kết
Công ty TNHH Sản xuất bao bì	Bên liên quan của HĐQT
Công ty TNHH Thương mại Tuấn Hải	Bên liên quan của HĐQT
Công ty Cổ phần Thủy điện Tân Lĩnh	Bên liên quan của HĐQT
Ông Lò Mạnh Cường	Ủy viên HĐQT, Giám đốc

Ông My Duy Bình
Ông Nguyễn Quang Huy
Công ty Cổ phần Xi măng và khoáng sản Yên Bái

Phó Giám đốc
Cổ đông
Cổ đông

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán quý với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty CP Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	148.211.747.295	201.921.216.983
Công ty CP Đá trắng Yên Bình	1.227.325.934	1.228.869.934
Công ty CP xi măng Norcem Yên Bình tại Lai Châu	4.808.636.666	9.769.348.200
Công ty cổ phần thủy điện Tân Lĩnh	30.000.000	60.000.000
Mua hàng		
Công ty CP Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	89.886.473.475	73.656.637.034
Công ty CP Đá trắng Yên Bình	30.000.000	30.000.000
Công ty TNHH sản xuất bao bì	16.863.649.400	19.114.561.600
Công ty TNHH Thương mại Tuấn Hải	6.947.577.000	5.636.700.000
Công ty cổ phần thủy điện Tân Lĩnh	2.989.033.500	2.076.283.238
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng	(10.647.194.262)	126.872.411.068
Công ty CP Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	(9.456.118.237)	124.260.461.081
Công ty Cổ phần Đá Trắng Yên Bình	5.447.085.871	3.084.629.771
Công ty CP xi măng Norcem Yên Bình tại Lai Châu	(6.638.161.896)	(472.679.784)
Phải trả người bán ngắn hạn	45.080.978.425	34.150.720.566
Công ty CP Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	10.638.351.964	(16.744.854.126)
Công ty TNHH sản xuất bao bì	16.964.036.606	34.739.025.203
Công ty cổ phần thủy điện Tân Lĩnh	1.973.623.936	1.688.395.810
Công ty TNHH Thương mại Tuấn Hải	15.504.965.919	14.468.153.679

Người lập biểu

Bùi Thị Nương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nguyệt



Ngày 19 tháng 07 năm 2026

Giám đốc

Lò Mạnh Cường

Công ty cổ phần xi măng Yên Bình
Thôn 3, Xã Yên Bình, Tỉnh Lào Cai

Mẫu số B 09-DN
(Kèm theo thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10
năm 2025 của Bộ tài chính)

CÁC KHOẢN VAY						
	Số đầu năm		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	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	190.379.715.907	190.379.715.907	331.246.529.880	319.894.482.305	201.731.763.482	201.731.763.482
+ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Bắc Yên Bái ⁽¹⁾	19.785.779.067	19.785.779.067	19.266.691.323	19.785.779.067	19.266.691.323	19.266.691.323
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái ⁽²⁾	170.593.936.840	170.593.936.840	311.979.838.557	300.108.703.238	182.465.072.159	182.465.072.159
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	2.214.384.000	2.214.384.000	-	1.107.200.000	1.107.184.000	1.107.184.000
+ Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái	2.214.384.000	2.214.384.000	-	1.107.200.000	1.107.184.000	1.107.184.000
	192.594.099.907	192.594.099.907	331.246.529.880	321.001.682.305	202.838.947.482	202.838.947.482

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

⁽¹⁾ Khoản vay ngắn hạn với Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn- Chi nhánh Bắc Yên Bái căn cứ theo Hợp đồng tín dụng số 02.2025/HĐTD/HS-479 ngày 23/05/2025 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng cho vay là: 45.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn vay: 12 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Bảo đảm bằng Hợp đồng thế chấp tài sản số 17/2021/HĐTC-VCX ngày 17/08/2021 giữa ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam chi nhánh Bắc Yên Bái và Công ty CP xi măng Yên Bình và các Hợp đồng bổ sung, đi kèm.
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2026 là: **19.266.691.323** đồng.

⁽²⁾ Khoản vay ngắn hạn với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái căn cứ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2025/788171/HĐTD ngày 28/10/2025 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng cho vay là: 250.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;

Công ty cổ phần xi măng Yên Bình
Thôn 3, Xã Yên Bình, Tỉnh Lào Cai

+ Phương thức bảo đảm: Bảo đảm bằng tài sản là Nhà cửa - vật kiến trúc, Máy móc thiết bị, Phương tiện vận tải theo Hợp đồng cầm cố số 01/HĐCC ngày 25 tháng 09 năm 2005 giữa Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái và Công ty Cổ phần Xi măng Yên Bình; Hợp đồng thế chấp số 01/HĐTC ngày 25 tháng 09 năm 2005 và các Hợp đồng sửa đổi, bổ sung.

Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2026 là: 182.465.072.159 đồng.

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

⁽²⁾ Khoản vay nợ dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái theo hợp đồng tín dụng số 21-22391761/HĐCTD/XMYB ngày 28/05/2021 với các

+ Mục đích vay: Thanh toán tiền mua máy móc thiết bị theo hợp đồng mua bán số 6029457/YB-H&B giữa Yenbinh Cement Joint Stock Company và Haver & Boecker OHG.

+ Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay;

+ Lãi suất cho vay: Áp dụng thả nổi có điều chỉnh;

+ Phương thức bảo đảm: Thế chấp tài sản là 02 hệ thống máy đóng bao xi măng và phụ kiện, vật tư đi kèm hình thành trong tương lai của Công ty Cổ phần xi măng Yên Bình do Công ty Haver & Boecker OHG sản xuất từ nguồn vốn vay theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 21/MMTB/HDDTC ký ngày 28 tháng 05 năm 2021.

Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 30/06/2026 là: 1.107.184.000 đồng.

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	1.713.986.143	5.043.483.633	6.757.469.776	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	283.723.336	283.723.336	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.086.661.123	1.124.987.907	7.086.661.123	-	1.124.987.907
- Thuế thu nhập cá nhân	505.107.300	-	69.063.732	-	436.043.568	-
- Thuế tài nguyên	-	577.101.693	2.508.378.607	2.804.610.715	-	280.869.585
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	23.283.981	-	1.487.084.350	743.542.176	-	720.258.193
- Các loại thuế khác	-	693.440.863	-	-	-	693.440.863
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	486.147.684	4.029.230.682	4.261.771.717	-	253.606.649
	528.391.281	10.557.337.506	14.545.952.247	21.937.778.843	436.043.568	3.073.163.197

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