

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	13 - 31



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Yên Bái (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Yên Bái là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5200824701 ngày 05 tháng 10 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Yên Bái cấp và các Giấy chứng nhận đầu tư số 5048873534 ngày 27 tháng 7 năm 2015 và số 0558173156 ngày 15 tháng 6 năm 2017 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Yên Bái cấp. Thời gian hoạt động của Công ty là 50 năm kể từ ngày cấp Giấy chứng nhận đầu tư.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 10 lần được cấp các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi và 04 lần được cấp Giấy chứng nhận đầu tư sửa đổi, trong đó:

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 10 ngày 10 tháng 2 năm 2023 do thay đổi người đại diện theo pháp luật;
- Giấy chứng nhận đầu tư số 5048873534 thay đổi lần thứ 04 ngày 22 tháng 4 năm 2019 điều chỉnh quy mô của dự án, diện tích mặt đất sử dụng, tổng vốn đầu tư và tiến độ thực hiện dự án.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam
- Điện thoại : 0216 351 1222

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong kỳ là sản xuất và kinh doanh bột đá CaCO_3 .

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ tái bổ nhiệm
Ông Vũ Đức Hậu	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 20 tháng 6 năm 2025
Ông Hoàng Anh Quân	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025
Ông Hoàng Minh Hiếu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025
Bà Nguyễn Thị Thanh	Thành viên HĐQT độc lập	Tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Hà Văn Hùng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 6 năm 2025
Ông Nguyễn Văn Don	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025
	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025
Ông Lê Đình Chinh	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025
Ông Mai Đình Đình	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2025

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Ông Hoàng Anh Quân	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 9 tháng 02 năm 2023
Ông Lê Hoàn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 11 năm 2019
Ông Hoàng Văn Thái	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 9 tháng 6 năm 2025
Ông Hoàng Minh Hiếu	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 12 tháng 5 năm 2025
Bà Đào Thị Dịu	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 12 năm 2019

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Hoàng Anh Quân – Giám đốc.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc,

Giám đốc



Hoàng Anh Quân

Ngày 14 tháng 8 năm 2025

Số: 2.0500/25/TC-AC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Yên Bái (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 14 tháng 8 năm 2025, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Yên Bái tại ngày 30 tháng 6 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến đã nêu, chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh V.15 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ về việc trình bày, phân loại các khoản vay và nợ thuế tài chính ngắn/dài hạn.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Thị Tư – Thành viên Ban Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0059-2023-008-1

Người được uỷ quyền

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		335.092.744.855	316.019.111.793
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	32.468.506.606	5.375.147.510
1. Tiền	111		32.468.506.606	5.375.147.510
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7.094.219.178	5.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	7.094.219.178	5.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		169.513.746.650	158.950.741.084
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	142.408.450.705	140.302.636.107
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	24.425.576.927	17.349.531.861
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	4.997.445.600	3.616.299.698
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.317.726.582)	(2.317.726.582)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		97.623.139.270	106.083.660.683
1. Hàng tồn kho	141	V.7	97.623.139.270	106.083.660.683
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28.393.133.151	40.609.562.516
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	3.827.335.984	3.959.766.879
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		24.479.607.724	35.219.364.392
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	86.189.443	1.430.431.245
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		319.626.975.468	307.644.478.662
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		228.037.600	228.037.600
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	228.037.600	228.037.600
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		300.300.794.935	298.420.094.786
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	243.649.676.305	240.849.686.734
<i>Nguyên giá</i>	222		374.948.840.903	357.894.394.082
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(131.299.164.598)	(117.044.707.348)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	56.318.516.481	57.200.805.901
<i>Nguyên giá</i>	225		68.455.055.028	66.836.193.210
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(12.136.538.547)	(9.635.387.309)
3. Tài sản cố định vô hình	227		332.602.149	369.602.151
<i>Nguyên giá</i>	228		440.500.000	440.500.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(107.897.851)	(70.897.849)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		10.589.255.911	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	10.589.255.911	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.508.887.022	8.996.346.276
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	8.508.887.022	8.996.346.276
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		654.719.720.323	623.663.590.455

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		455.988.802.932	436.428.829.368
I. Nợ ngắn hạn	310		334.213.466.640	313.644.381.674
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	87.198.179.909	60.885.247.393
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.045.558.392	1.009.387.714
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1.688.786.809	72.825.296
4. Phải trả người lao động	314		3.846.075.134	4.820.457.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.403.727.505	6.049.346.415
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		232.119.216	1.035.789.525
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	238.799.019.675	239.771.328.331
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		121.775.336.292	122.784.447.694
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	24.456.866.928	23.022.986.928
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	97.318.469.364	99.761.460.766
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		198.730.917.391	187.234.761.087
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	198.730.917.391	187.234.761.087
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		142.998.800.000	142.998.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		142.998.800.000	142.998.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.416.238.169	8.416.238.169
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		47.315.879.222	35.819.722.918
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35.819.722.918	35.819.722.918
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.496.156.304	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		654.719.720.323	623.663.590.455

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Giám đốc

Bùi Hai Võ

Đào Thị Dịu



Hoàng Anh Quân

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	396.569.973.751	375.051.724.861
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	903.074.920	53.643.500
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		395.666.898.831	374.998.081.361
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	248.851.627.852	261.732.793.523
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		146.815.270.979	113.265.287.838
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.343.113.874	4.261.957.553
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	11.415.651.757	12.722.688.676
Trong đó: chi phí lãi vay	23		10.233.498.036	11.421.244.710
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	117.320.755.695	89.332.296.022
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	6.807.892.109	4.438.245.078
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.614.085.292	11.034.015.615
11. Thu nhập khác	31		124.928.616	30.276.517
12. Chi phí khác	32		242.356.306	4.282.501
13. Lợi nhuận khác	40		(117.427.690)	25.994.016
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14.496.657.602	11.060.009.631
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	3.000.501.298	2.267.488.020
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11.496.156.304	8.792.521.611
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	804	615
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	804	615

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hoàng Anh Quân

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14.496.657.602	11.060.009.631
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		16.792.608.490	13.812.356.617
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.5	118.022.388	156.715.933
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(94.219.178)	(1.056.940.389)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	10.233.498.036	11.421.244.710
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		41.546.567.338	35.393.386.502
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4.985.916.336)	(39.950.617.184)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6.555.458.479	(16.127.964.597)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		19.436.240.923	(2.352.408.978)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		619.890.149	(525.133.748)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.254.711.133)	(11.542.914.165)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	-	(527.898.710)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		52.917.529.420	(35.633.550.880)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(20.294.421.553)	(20.899.176.754)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	203.703.704
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(94.219.178)	2.335.754.909
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		94.219.178	1.030.913.618
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(22.294.421.553)	(17.328.804.523)

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.15	352.732.605.854	363.959.879.856
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.15	(351.190.075.624)	(316.782.759.442)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.15b	(5.071.493.963)	(4.807.998.496)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.528.963.733)	42.369.121.918
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		27.094.144.134	(10.593.233.485)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	5.375.147.510	21.497.749.792
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(785.038)	(4.379.696)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	32.468.506.606	10.900.136.611

Người lập biểu

Bùi Hai Vỡ

Kế toán trưởng

Đào Thị Dịu

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Giám đốc



Hoàng Anh Quân

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Yên Bái (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh bột đá CaCO_3 .

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 230 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 241 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

4. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trên cơ sở dự thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Chi phí san lấp mặt bằng

Chi phí san lấp mặt bằng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 50 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	8 - 10
Tài sản cố định khác	5

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	10 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	7

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty chỉ bao gồm phần mềm máy tính, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ sau.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế 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 giữa niên độ của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	170.047.006	224.609.879
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.298.459.600	5.150.537.631
Cộng	32.468.506.606	5.375.147.510

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, lãi suất 3,8%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	37.163.676.539	64.856.947.114
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu	1.077.166.310	1.808.474.800
Công ty Cổ phần Polyfill	30.735.978.229	11.327.219.592
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu Yên Bái	5.246.950.500	51.630.079.222
Công ty Cổ phần Đầu tư Và Phát triển Nhựa gỗ Châu Âu	103.581.500	91.173.500
Phải thu các khách hàng khác	105.244.774.166	75.445.688.993
Công ty Cổ phần Gcc Plastic	13.984.905.050	5.440.358.050
Các khách hàng khác	91.259.869.116	70.005.330.943
Cộng	142.408.450.705	140.302.636.107
Trong đó:		
Phải thu khách hàng khu vực trong nước	101.380.580.286	109.462.154.526
Phải thu khách hàng khu vực nước ngoài	41.027.870.419	30.840.481.581
Cộng	142.408.450.705	140.302.636.107

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>17.868.472.263</i>	<i>5.729.911.456</i>
Công ty Cổ phần Khoáng sản Simco-Fansipan	17.868.472.263	5.729.911.456
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>6.557.104.664</i>	<i>11.619.620.405</i>
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Tâm An	-	2.203.519.500
Các nhà cung cấp khác	6.557.104.664	9.416.100.905
Cộng	24.425.576.927	17.349.531.861

5. Phải thu khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược	20.000.000	-	20.000.000	-
Thuế GTGT của TSCĐ thuê tài chính	3.210.070.913	-	2.130.349.151	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.767.374.687	-	1.465.950.547	-
Cộng	4.997.445.600	-	3.616.299.698	-

5b. Phải thu dài hạn khác

Là khoản ký quỹ thuê tài chính dài hạn.

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH MTV sản xuất và Thương mại Vũ Gia Hải Dương	1.070.540.942	(1.070.540.942)	1.070.540.942	(1.070.540.942)
Ban quản lý các khu Công nghiệp tỉnh Yên Bái	982.514.540	(982.514.540)	982.514.540	(982.514.540)
Các tổ chức và cá nhân khác	264.671.100	(264.671.100)	264.671.100	(264.671.100)
Cộng	2.317.726.582	(2.317.726.582)	2.317.726.582	(2.317.726.582)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	78.855.498.979	-	87.078.655.567	-
Công cụ, dụng cụ	9.960.687.777	-	11.268.299.945	-
Thành phẩm	6.975.545.462	-	6.333.989.759	-
Hàng gửi đi bán	1.831.407.052	-	1.402.715.412	-
Cộng	97.623.139.270	-	106.083.660.683	-

8. Chi phí trả trước**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	3.158.381.310	2.799.868.998
Chi phí sửa chữa	150.041.973	224.080.236
Chi phí bảo hiểm	312.396.490	511.750.844
Các chi phí khác	206.516.211	424.066.801
Cộng	3.827.335.984	3.959.766.879

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**8b. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	65.938.403	561.069.766
Chi phí san lấp mặt bằng (*)	7.295.085.651	7.385.840.001
Chi phí sửa chữa	569.248.658	721.973.780
Các chi phí khác	578.614.310	327.462.729
Cộng	8.508.887.022	8.996.346.276

(*) Là chi phí san lấp, giải phóng mặt bằng của dự án Đầu tư xây dựng Nhà máy sản xuất hạt nhựa Taical và sản xuất bột đá CaCO₃ tại Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai. Chi phí này được phân bổ trong vòng 600 tháng kể từ 01/01/2016. Giá trị thi công san lấp mặt bằng đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (Xem thuyết minh số V.15).

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	90.907.316.512	241.871.671.616	20.740.678.006	1.513.976.303	2.860.751.645	357.894.394.082
Mua trong kỳ	-	3.499.542.934	-	-	-	3.499.542.934
Đầu tư XDCB hoàn thành	10.105.680.157	766.439.128	-	-	2.682.784.602	13.554.903.887
Số cuối kỳ	101.012.996.669	246.137.653.678	20.740.678.006	1.513.976.303	5.543.536.247	374.948.840.903
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.409.991.636	1.446.614.285	735.240.000	451.876.455	-	4.043.722.376
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	25.333.496.497	80.265.301.537	10.113.533.542	772.554.543	559.821.229	117.044.707.348
Khấu hao trong kỳ	3.170.052.487	9.498.246.258	1.090.600.728	125.686.278	369.871.499	14.254.457.250
Số cuối kỳ	28.503.548.984	89.763.547.795	11.204.134.270	898.240.821	929.692.728	131.299.164.598
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	65.573.820.015	161.606.370.079	10.627.144.464	741.421.760	2.300.930.416	240.849.686.734
Số cuối kỳ	72.509.447.685	156.374.105.883	9.536.543.736	615.735.482	4.613.843.519	243.649.676.305
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách 114.959.079.255 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (xem thuyết minh số V.15).

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

10. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	59.656.193.210	7.180.000.000	66.836.193.210
Thuê tài chính trong kỳ	-	1.618.861.818	1.618.861.818
Số cuối kỳ	59.656.193.210	8.798.861.818	68.455.055.028
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	7.938.281.684	1.697.105.625	9.635.387.309
Khấu hao trong kỳ	1.933.378.374	567.772.864	2.501.151.238
Số cuối kỳ	9.871.660.058	2.264.878.489	12.136.538.547
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	51.717.911.526	5.482.894.375	57.200.805.901
Số cuối kỳ	49.784.533.152	6.533.983.329	56.318.516.481

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là chi phí mua sắm, lắp đặt máy trang trí phù.

12. Phải trả người bán**12a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	17.509.419.587	996.776.443
Công ty Cổ phần Khoáng sản Marble Việt Nam	15.880.926.787	468.390.275
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Chân Thiện Mỹ	669.600.000	250.186.168
Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	896.692.800	216.000.000
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu	62.200.000	62.200.000
Phải trả các nhà cung cấp khác	69.688.760.322	59.888.470.950
Công ty Liên doanh Canxi Cacbonat YBB	6.583.958.621	10.288.180.034
Công ty TNHH Bao bì Việt Bắc	14.308.179.790	7.559.255.448
Công ty Cổ phần HCP Logistic	3.588.877.638	6.604.374.015
Các nhà cung cấp khác	45.207.744.273	35.436.661.453
Cộng	87.198.179.909	60.885.247.393

12b. Phải trả người bán dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	24.456.866.928	19.956.866.928
Công ty Cổ phần Khoáng sản Marble Việt Nam	18.693.682.436	14.193.682.436
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu	2.301.303.192	2.301.303.192
Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	3.461.881.300	3.461.881.300
Phải trả các nhà cung cấp khác	-	3.066.120.000
Yingkou Ruifeng Powder Equipment Co., Ltd	-	3.066.120.000
Cộng	24.456.866.928	23.022.986.928

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	47.890.972	(47.890.972)	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	822.908.105	(822.908.105)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	113.627.300	8.363.184.131	(8.335.746.274)	-	86.189.443
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.316.803.945	3.000.501.298	-	1.683.697.353	-
Thuế thu nhập cá nhân	72.575.296	-	89.054.082	(156.539.922)	5.089.456	-
Tiền thuê đất	-	-	45.266.401	(45.266.401)	-	-
Thuế môn bài	-	-	4.000.000	(4.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	250.000	-	20.686.858	(20.936.858)	-	-
Cộng	72.825.296	1.430.431.245	12.393.491.847	(9.433.288.532)	1.688.786.809	86.189.443

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14.496.657.602	11.060.009.631
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	505.848.889	277.430.468
- Các khoản điều chỉnh tăng	505.848.889	292.165.914
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(14.735.446)
Thu nhập chịu thuế	15.002.506.491	11.337.440.099
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.000.501.298	2.267.488.020

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất cho các khu đất đang sử dụng với mức tiền thuê như sau:

Vị trí đất	Diện tích	Mức tiền thuê
Xã Văn Lãng, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái	7.359,5 m ²	2.250 VND/m ²
KCN phía Nam, xã Văn Phú, TP. Yên Bái, tỉnh Yên Bái (nay là phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai)	32.877,3 m ²	2.250 VND/m ²

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**14. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	269.320.627	290.533.724
Chi phí vận chuyển, làm hàng xuất khẩu	1.134.406.878	5.758.812.691
Cộng	1.403.727.505	6.049.346.415

15. Vay và nợ thuê tài chính**15a. Vay ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long ⁽ⁱ⁾	131.911.179.718	125.737.850.879
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch I ⁽ⁱⁱ⁾	106.887.839.957	114.033.477.452
Cộng	238.799.019.675	239.771.328.331

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh bột đá với hạn mức tín dụng 180 tỷ VND; thời hạn vay từng lần tối đa không quá 6 tháng; lãi suất vay quy định theo từng lần nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng cổ phần của các cổ đông trong Công ty tối thiểu 51% vốn điều lệ (Trong đó, cổ phần của Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu tối thiểu 23%); tài sản gắn liền với đất hình thành từ Dự án bột đá CaCO₃; quyền tài sản từ việc khai thác bằng phương pháp lộ thiên đá hoa tại huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái; hàng tồn kho và phải thu luân chuyển của Công ty hình thành từ vốn vay Ngân hàng; máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thuộc sở hữu của Công ty (Xem thuyết minh số V.9).

(ii) Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch I nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 120 tỷ VND; thời hạn và lãi suất vay được quy định theo từng lần nhận nợ. Khoản vay được bảo đảm bằng Quyền sở hữu đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số BX818982 do UBND tỉnh Yên Bái cấp; giá trị thi công san lấp nhà xưởng số 1, 2, 3 và nhà kho số 1, 2 (Xem thuyết minh số V.8b) và một số nhà xưởng, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải thuộc sở hữu của Công ty (Xem thuyết minh số V.9).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	239.771.328.331	232.018.698.187
Số tiền vay phát sinh trong kỳ	342.722.503.854	330.549.799.856
Số tiền vay đã trả trong kỳ	(343.694.812.510)	(313.567.447.442)
CLTG do đánh giá lại khoản vay có gốc ngoại tệ	-	163.700.079
Số cuối kỳ	238.799.019.675	249.164.750.680

15b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay dài hạn ngân hàng	48.677.121.772	56.172.384.886
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long ⁽ⁱ⁾	48.677.121.772	56.172.384.886
Vay dài hạn các cá nhân ⁽ⁱⁱ⁾	14.150.000.000	14.150.000.000
Bà Hồ Nhật Lệ	6.150.000.000	6.150.000.000
Bà Đặng Thị Minh Trang	5.000.000.000	5.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Nguyên	2.000.000.000	2.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Bùi Hai Võ	1.000.000.000	1.000.000.000
Nợ thuê tài chính	34.491.347.592	29.439.075.880
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ⁽ⁱⁱⁱ⁾	34.491.347.592	29.439.075.880
Cộng	97.318.469.364	99.761.460.766

Các khoản Vay và nợ thuê tài chính đến hạn trả trong vòng 12 tháng kể từ 30/6/2025 được trình bày tổng hợp trong mục “Vay và nợ thuê tài chính dài hạn”, số tiền 23.715.094.020 VND (số đầu năm: 21.935.786.316 VND).

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long nhằm mục đích đầu tư tài sản cố định phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với tổng hạn mức vay là 65 tỷ VND; thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, ân hạn 3 tháng; lãi suất vay thả nổi, điều chỉnh 1 tháng một lần. Khoản vay được đảm bảo bằng các quyền tài sản từ việc khai thác bằng phương pháp lộ thiên đá hoa tại huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái; hàng tồn kho và phải thu luân chuyển của Công ty tương tự như Khoản vay ngắn hạn cùng Ngân hàng (Xem thuyết minh số V.15a) và tài sản hình thành từ chính vốn vay này.
- (ii) Vay tín chấp các cá nhân để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với thời hạn vay 36 tháng, lãi suất 5%/năm.
- (iii) Thuê tài chính để mua máy móc thiết bị theo các hợp đồng thuê:

<u>Ngày hợp đồng</u>	<u>Số tiền</u>	<u>Thời hạn thuê</u>	<u>Thời hạn thu hồi nợ gốc</u>	<u>Lãi suất</u>
20/12/2020	102.900 USD	60 tháng	60 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 3%/năm
08/6/2021	757.600 USD	60 tháng	59 tháng, ân hạn 1 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng bằng đồng USD cùng thời điểm cộng biên độ 4,5%/năm
08/3/2023	960.000 USD	60 tháng	59 tháng, ân hạn 1 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 2,8%/năm
19/6/2023	4.256.600.000 VND	60 tháng	59 tháng, ân hạn 1 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 2,9%/năm
25/7/2023	5.157.294.545 VND	60 tháng	59 tháng, ân hạn 1 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 2,9%/năm
26/02/2025	1.239.200.000 VND	60 tháng	59 tháng, ân hạn 1 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 2,9%/năm
27/6/2025	7.489.416.000 VND	60 tháng	57 tháng, ân hạn 3 tháng	Lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng bằng đồng VND cùng thời điểm cộng biên độ 2,9%/năm

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm
Số cuối kỳ			
Vay dài hạn ngân hàng	48.677.121.772	14.990.526.228	33.686.595.544
Vay dài hạn các cá nhân	14.150.000.000	-	14.150.000.000
Nợ thuê tài chính	34.491.347.592	8.724.567.792	25.766.779.800
Cộng	97.318.469.364	23.715.094.020	73.603.375.344
Số đầu năm			
Vay dài hạn ngân hàng	56.172.384.886	14.924.526.228	41.247.858.658
Vay dài hạn các cá nhân	14.150.000.000	-	14.150.000.000
Nợ thuê tài chính	29.439.075.880	7.011.260.088	22.427.815.792
Cộng	99.761.460.766	21.935.786.316	77.825.674.450

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Vay dài hạn ngân hàng	Vay dài hạn các cá nhân	Nợ thuê tài chính	Cộng
Số đầu năm	56.172.384.886	14.150.000.000	29.439.075.880	99.761.460.766
Số tiền vay phát sinh trong kỳ	-	-	10.010.102.000	10.010.102.000
Số tiền vay đã trả trong kỳ	(7.495.263.114)	-	(5.071.493.963)	(12.566.757.077)
Tăng do đánh giá CLTG	-	-	113.663.675	113.663.675
khoản vay có gốc ngoại tệ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	48.677.121.772	14.150.000.000	34.491.347.592	97.318.469.364

16. Vốn chủ sở hữu**16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	142.998.800.000	8.416.238.169	29.637.882.406	181.052.920.575
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	8.792.521.611	8.792.521.611
Chia cổ tức	-	-	(7.149.940.000)	(7.149.940.000)
Số dư cuối kỳ trước	142.998.800.000	8.416.238.169	31.280.464.017	182.695.502.186
Số dư đầu năm nay	142.998.800.000	8.416.238.169	35.819.722.918	187.234.761.087
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	11.496.156.304	11.496.156.304
Số dư cuối kỳ này	142.998.800.000	8.416.238.169	47.315.879.222	198.730.917.391

16b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.299.880	14.299.880
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	14.299.880	14.299.880
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	14.299.880	14.299.880

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**Ngoại tệ các loại**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 90.192,61 USD (số đầu năm là 104.019,04 USD).

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	33.075.389.500	6.340.304.875
Doanh thu bán thành phẩm	363.494.584.251	368.711.419.986
Cộng	396.569.973.751	375.051.724.861
Trong đó:		
Doanh thu nội địa	199.098.912.376	236.801.869.668
Doanh thu xuất khẩu	197.471.061.375	138.249.855.193

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu	6.608.774.931	22.038.970.950
Công ty Cổ phần Polyfill	52.030.183.429	80.579.290.925
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhựa gỗ Châu Âu	173.625.000	217.085.000
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu Yên Bái	18.606.516.776	67.159.317.298
Cộng	77.419.100.136	169.994.664.173

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Hàng bán bị trả lại	469.159.719	-
Giảm giá hàng bán	433.915.201	53.643.500
Cộng	903.074.920	53.643.500

3. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	33.311.865.000	6.003.527.114
Giá vốn của thành phẩm đã bán	215.539.762.852	255.729.266.409
Cộng	248.851.627.852	261.732.793.523
Trong đó:		
Giá vốn nội địa	154.667.041.535	189.189.443.206
Giá vốn xuất khẩu	94.184.586.317	72.543.350.317
Cộng	248.851.627.852	261.732.793.523

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	94.219.178	1.030.913.618
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.064.212	3.853.709
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	3.244.830.484	3.227.190.226
Cộng	3.343.113.874	4.261.957.553

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**5. Chi phí tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	10.233.498.036	11.421.244.710
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.064.131.333	1.144.728.033
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	118.022.388	156.715.933
Cộng	11.415.651.757	12.722.688.676

6. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	3.969.143.595	3.026.081.747
Chi phí vật liệu, bao bì	1.177.235.557	660.098.230
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	81.177.191	40.573.016
Chi phí khấu hao tài sản cố định	53.962.060	-
Chi phí vận chuyển	110.629.029.788	85.283.944.263
Các chi phí khác	1.410.207.504	321.598.766
Cộng	117.320.755.695	89.332.296.022

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	2.560.679.901	1.931.151.150
Chi phí vật liệu quản lý	38.561.552	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	88.662.771	19.364.241
Chi phí khấu hao tài sản cố định	742.770.257	505.198.710
Thuế, phí và lệ phí	1.189.203.432	677.552.198
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.303.007.396	1.032.486.226
Các chi phí khác	885.006.800	272.492.553
Cộng	6.807.892.109	4.438.245.078

8. Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11.496.156.304	8.792.521.611
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	11.496.156.304	8.792.521.611
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	14.299.880	14.299.880
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	804	615

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	137.870.745.545	173.482.355.141
Chi phí nhân công	20.412.552.594	16.947.378.743
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16.792.608.490	13.812.356.617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	159.603.803.791	142.072.659.088
Chi phí khác	6.058.947.579	2.232.140.207
Cộng	340.738.657.999	348.546.889.796

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban Giám đốc, Kế toán trưởng. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch và công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt chỉ bao gồm tiền thù lao phải trả HĐQT, BKS, số tiền 291.600.000 VND (Số đầu năm là 162.000.000 VND).

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

		Tiền lương	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ này				
Ông Vũ Đức Hậu	Chủ tịch HĐQT	-	108.000.000	108.000.000
Ông Hoàng Anh Quân	Thành viên HĐQT / Giám đốc	222.221.800	54.000.000	276.221.800
Bà Nguyễn Thị Thanh	Thành viên HĐQT độc lập	-	54.000.000	54.000.000
Ông Lê Hoàn	Phó Giám đốc	184.518.600	-	184.518.600
Ông Hoàng Minh Hiếu	Phó Giám đốc	79.118.692	-	79.118.692
Ông Hoàng Văn Thái	Phó Giám đốc	27.091.600	-	27.091.600
Bà Đào Thị Dịu	Kế toán trưởng	42.000.000	-	42.000.000
Ông Nguyễn Văn Don	Trưởng BKS	-	32.400.000	32.400.000
Ông Mai Đình Đình	Thành viên BKS	-	21.600.000	21.600.000
Ông Lê Đình Chính	Thành viên BKS	-	21.600.000	21.600.000
Cộng		554.950.692	291.600.000	846.550.692

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

		<u>Tiền lương</u>	<u>Thù lao</u>	<u>Cộng thu nhập</u>
Kỳ trước				
Ông Vũ Đức Hậu	Chủ tịch HĐQT	-	60.000.000	60.000.000
Ông Hoàng Anh Quân	Thành viên HĐQT/ Giám đốc	213.503.200	30.000.000	243.503.200
Bà Nguyễn Thị Thanh	Thành viên HĐQT độc lập	-	30.000.000	30.000.000
Ông Lê Hoàn	Phó Giám đốc	179.606.400	-	179.606.400
Bà Đào Thị Dịu	Kế toán trưởng	35.000.000	-	35.000.000
Ông Nguyễn Văn Don	Trưởng BKS	-	18.000.000	18.000.000
Ông Mai Đình Đình	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Ông Lê Đình Chính	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Cộng		428.109.600	162.000.000	590.109.600

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Polyfill	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhựa gỗ Châu Âu	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Chân Thiện Mỹ	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu Yên Bái	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Khoáng sản Marble Việt Nam	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu		
Thuê văn phòng	339.600.000	328.800.000
Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An		
Mua hàng hoá	425.088.000	328.800.000
Sử dụng dịch vụ lắp đặt máy nghiền	200.000.000	-
Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu Yên Bái		
Bù trừ công nợ 3 bên ⁽ⁱ⁾	18.000.000.000	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Chân Thiện Mỹ		
Mua nguyên vật liệu	-	159.248.000
Mua tài sản cố định	620.000.000	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản Marble Việt Nam		
Mua nguyên vật liệu	-	112.581.142.706
Sử dụng dịch vụ vận chuyển	26.630.662.960	1.226.975.000
Bù trừ công nợ ⁽ⁱ⁾	18.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản Simco- Fansipan		
Mua nguyên liệu, vật liệu	6.566.326.370	-
Bù trừ công nợ ⁽ⁱⁱ⁾	11.000.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp phía Nam, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- (i) Bù trừ công nợ ba bên giữa Công ty, Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu Yên Bái và Công ty Cổ phần Khoáng sản Marble Việt Nam.
- (ii) Bù trừ công nợ ba bên giữa Công ty, Công ty Cổ phần Khoáng sản Simco- Fansipan và Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Đá Trắng Tây Bắc.

Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thị trường.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3 và V.12.

Cam kết bảo lãnh

Công ty Cổ phần Nhựa Châu Âu dùng cổ phần sở hữu của mình tại Công ty để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thăng Long cho số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này, tối đa là 32.889.724.000 VND (tương đương 23% vốn điều lệ của Công ty) (Xem thuyết minh số V.15a).

2. Thông tin về bộ phận

2a. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực trong nước (nội địa) và khu vực nước ngoài (xuất khẩu).

Thông tin về doanh thu, giá vốn khu vực nội địa và xuất khẩu được trình bày ở Thuyết minh VI.1 và VI.2. Tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác của Công ty chỉ tập trung ở khu vực nội địa.

Phải thu của khách hàng khu vực trong nước và nước ngoài được trình bày ở Thuyết minh V.3. Các tài sản và nợ phải trả còn lại không được theo dõi theo bộ phận.

2b. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Công ty chỉ trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất và kinh doanh bột đá CaCO_3 .

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2025

Người lập biểu

Bùi Hai Vỡ

Kế toán trưởng

Đào Thị Diệu

Giám đốc



Hoàng Anh Quân