

Số : 573 /XMHV- KTTKTC

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2015

THÔNG BÁO

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính Quý I/2015

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hải Vân
Trụ sở chính: 65 Nguyễn văn Cừ, Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng
Điện thoại: 0511. 3842172 Fax: 0511. 3842441
Người thực hiện công bố thông tin: Đinh Ngọc Châu
Địa chỉ thường trú: Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, TP. ĐN
Điện thoại: 0935203203/ 0511. 3842529

Nội dung thông tin công bố:

Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty CP Xi Măng Vicem Hải Vân.

Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân xin thông báo về Báo cáo tài chính Quý I/2015 kèm theo công văn giải trình kết quả kinh doanh so với Quý I/2014.

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

Nơi nhận:
- Như trên
- Lưu TK



Đinh Ngọc Châu

Số : 572...../XMHV-KTTKTC
V/v Giải trình kết quả kinh doanh
quý I/2015 .

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2015

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Tên đơn vị: Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân
Trụ sở chính: 65 Nguyễn Văn Cừ – TP Đà Nẵng
Điện thoại: 0511.3842172 - 0511.3842529 Fax: 0511.3842441
Mã chứng khoán: HVX

Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân xin giải trình về việc kết quả kinh doanh lỗ của Quý I/2015 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Quý I/2015	Quý I/2014	Tỷ lệ %
1	Tổng doanh thu	159.645.120.482	207.651.943.590	76,88
2	Tổng chi phí	166.771.289.886	210.296.055.094	79,30
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	337,62
4	Lợi nhuận sau thuế	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	337,62

Quý I/2015 tổng doanh thu giảm 48,00 tỷ đồng so với Quý I/2014 do sản lượng tiêu thụ giảm sút 21.242,55 tấn (138.921,51 tấn /160.164,06 tấn) , thêm nữa chi phí vận chuyển đường bộ , giá điện đều tăng cao so với cùng kỳ năm trước , trong khi đó giá bán không tăng làm ảnh hưởng trực tiếp đến lợi nhuận quý 1 năm nay . Công ty trong Quý I/2014 đã lỗ hơn so với cùng kỳ quý 1 năm 2014 : 3,921 lỗ tỷ đồng.

Biện pháp khắc phục : Trong quý II năm 2015 Công ty cần mở rộng thị trường , tăng sản lượng tiêu thụ cả xi măng và clinker , đồng thời tiết giảm các chi phí sản xuất và quản lý để đảm bảo kinh doanh có lãi .

Xin trân trọng cảm ơn !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HC, KTTKTC.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Khôi



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
VIET NAM CEMENT INDUSTRY CORPORATION

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 1 NĂM 2015
(CHO KỲ HOẠT ĐỘNG TỪ 01/01/2015 ĐẾN 31/03/2015)



CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN

Địa chỉ: 65 Nguyễn Văn Cừ, Liên Chiểu Đà Nẵng
Điện thoại: 0511 3 842172 - Fax: 0511 3 842441
Email: info@haivancement.vn
Web: <http://www.haivancement.vn>

Kính gửi:.....
.....

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mẫu số B 01a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015 VND	1/1/2015 VND
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		269.405.046.901	237.256.102.589
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	19.103.415.782	64.811.820.969
1. Tiền	111		19.103.415.782	34.811.820.969
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	30.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		133.252.018.377	78.205.813.126
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.04	123.716.323.183	66.601.121.091
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.139.567.828	2.219.024.888
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		9.000.000.000	10.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.080.438.142	4.069.977.923
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.684.310.776)	(4.684.310.776)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		102.189.421.660	88.112.741.652
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	107.847.930.621	93.771.250.613
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5.658.508.961)	(5.658.508.961)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.860.191.082	6.125.726.842
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9.576.216.051	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.844.145.802	5.859.552.518
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		187.938.104	158.711.487
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		251.891.125	107.462.837
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		840.904.402.722	844.352.593.549
II. Tài sản cố định	220		818.819.519.273	829.994.101.740
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	818.787.727.608	829.957.768.408
- Nguyên giá	222		1.164.883.682.362	1.163.711.149.028
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(346.095.954.754)	(333.753.380.620)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	31.791.665	36.333.332
- Nguyên giá	228		125.222.630	125.222.630
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(93.430.965)	(88.889.298)
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn			11.483.086.442	10.142.106.442
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản doanh dở dang	242	VI.08	11.483.086.442	10.142.106.442
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.601.797.007	4.216.385.367
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	10.601.797.007	4.216.385.367
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.110.309.449.623	1.081.608.696.138

210
ĐĂNG
CỔ P
HẢI
VÂN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mẫu số B 01a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015 VND	1/1/2015 VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		704.988.162.179	670.715.935.726
I. Nợ ngắn hạn	310		263.479.542.179	232.770.060.726
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16	78.076.996.744	84.452.450.453
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		437.098.733	2.216.433.196
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	456.249.694	361.693.434
4. Phải trả người lao động	314		10.481.279.798	19.042.853.568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	18.731.281.092	20.820.969.620
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	660.415.660	11.661.161.648
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		154.290.238.208	93.356.979.557
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		17.500.000	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		328.482.250	857.519.250
II. Nợ dài hạn	330		441.508.620.000	437.945.875.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	441.508.620.000	437.945.875.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		405.321.287.444	410.892.760.412
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	405.321.287.444	410.892.760.412
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		-	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		399.600.000.000	399.600.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.665.134	3.665.134
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.233.797.232	4.233.797.232
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		-	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.055.298.046	7.055.298.046
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.571.472.968)	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.110.309.449.623	1.081.608.696.138

Người lập biểu

Đinh Ngọc Châu

Kế toán trưởng

Đinh Ngọc Châu



Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Khôi

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 02a-DN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	Quý 1		Lũy kế đầu năm đến cuối Quý 1	
			Năm 2015 VND	Năm 2014 VND	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VII.1	01	167.783.415.785	218.600.467.918	167.783.415.785	218.600.467.918
2. Các khoản giảm trừ d.thu	VII.2	02	8.138.295.303	10.948.524.328	8.138.295.303	10.948.524.328
3. Doanh thu thuần về h. bán và cung cấp dịch vụ		10	159.645.120.482	207.651.943.590	159.645.120.482	207.651.943.590
4. Giá vốn hàng bán	VII.3	11	-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ		20	18.605.464.694	27.224.127.618	18.605.464.694	27.224.127.618
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VII.4	21	318.434.207	274.466.257	318.434.207	274.466.257
7. Chi phí tài chính	VII.5	22	10.163.234.151	12.511.799.955	10.163.234.151	12.511.799.955
+ Trong đó: Chi phí lãi vay		23	10.163.234.151	12.511.799.955	10.163.234.151	12.511.799.955
8. Chi phí bán hàng	VII.8	25	10.624.868.587	12.550.426.599	10.624.868.587	12.550.426.599
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VII.8	26	4.943.331.360	4.806.012.568	4.943.331.360	4.806.012.568
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	(6.807.535.197)	(2.369.645.247)	(6.807.535.197)	(2.369.645.247)
11. Thu nhập khác	VII.6	31	1.236.062.229	719.439.145	1.236.062.229	719.439.145
12. Chi phí khác		32	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác		40	1.236.062.229	719.439.145	1.236.062.229	719.439.145
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VII.10	51	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		60	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		70	(139)	(41)	(301)	(89)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc





Đinh Ngọc Châu

Đinh Ngọc Châu

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Khôi

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015**

Mẫu số B 03a-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014)

Chỉ tiêu	Mã số	TM	31/03/2015 VNĐ	31/03/2014 VNĐ
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(5.571.472.968)	(1.650.206.102)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		12.539.240.800	12.469.243.828
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(318.434.207)	(274.466.257)
- Chi phí lãi vay	06		10.163.234.151	12.511.799.955
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16.812.567.776	23.056.371.424
- Tăng/Giảm Các khoản phải thu	09		(55.046.205.251)	(88.731.664.675)
- Tăng/Giảm hàng tồn kho	10		(14.076.680.008)	(9.188.275.142)
- Tăng/Giảm Các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(10.149.920.440)	55.192.822.479
- Tăng/Giảm Chi phí trả trước	12		(6.385.411.640)	3.009.149.937
- Tiền lãi vay đã trả	13		(17.956.627.113)	(11.848.867.240)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		53.250.000.000	58.014.077.000
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(22.851.366.369)	(376.612.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		(56.403.643.045)	29.127.001.783
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.369.200.000)	(86.326.290.246)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		500.000.000	(648.150.345)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		318.434.207	274.466.257
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(550.765.793)	(86.699.974.334)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ ph.hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31			164.267.600.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		143.634.059.548	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(132.388.055.897)	(50.503.200.000)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		11.246.003.651	113.764.400.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(45.708.405.187)	56.191.427.449
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		64.811.820.969	54.322.017.242
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		19.103.415.782	110.513.444.691

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Đinh Ngọc Châu



Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2015

Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Khôi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty xi măng Hải Vân) theo Quyết định số 367/QĐ-BXD ngày 09/3/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101235 thay đổi lần thứ 5 ngày 14/01/2015 (đăng ký lần đầu ngày 01/4/2008 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 3203001969) do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp

Tổng số vốn điều lệ của Công ty là 399.600.000.000 đồng tương ứng với 39.960.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu, trong đó:

- Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam nắm giữ 30.587.760 cổ phiếu tương ứng với 305.877.600.000 đồng, chiếm 76,55 % vốn điều lệ.
- Các cổ đông khác nắm giữ 9.372.240 cổ phiếu tương ứng với 93.722.400.000 đồng, chiếm 23,45% vốn điều lệ.
- Ngày 28/9/2010, cổ phiếu của Công ty đã chính thức được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là HVX.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 65 Nguyễn Văn Cừ, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.

2 Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh vừa sản xuất và kinh doanh chuyên về xi măng các loại

3 Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất xi măng);
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng xe ô tô);
- Vận tải hàng hoá bằng đường thủy nội địa (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng hoá đường thủy nội địa);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng);
- Chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết: San lấp mặt bằng);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất clinker và các loại phụ gia, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất bê tông thương phẩm và các cấu kiện bê tông đúc sẵn, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Chi tiết: Khai thác khoáng sản, các loại phụ gia cho sản xuất xi măng. Khai thác đá xây dựng, cát xây dựng. Địa điểm: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Bán buôn clinker, xi măng và vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Xuất nhập khẩu xi măng và clinker);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống);
- Bốc xếp hàng hóa (Chi tiết: Xếp dỡ cảng đường thủy);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh, đầu tư bất động sản. Cho thuê nhà xưởng, kho bãi);
- Sửa chữa thiết bị khác (Chi tiết: Chế tạo, sửa chữa phụ tùng, phụ kiện máy móc thiết bị phục vụ ngành xi măng);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị phục vụ cho ngành xi măng);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy (Chi tiết: Kinh doanh cảng biển).

4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến 31/12/2015

5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ báo cáo có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Trong kỳ báo cáo Công ty cũng chịu ảnh hưởng lớn đến giá thành cao do chi phí điện sản xuất tăng.

6 Cấu trúc doanh nghiệp :

Danh sách các Chi nhánh trực thuộc không đủ tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân-Nhà máy xi măng Vạn Ninh
+ Địa chỉ : Thôn Áng Sơn , Xã Vạn Ninh, Huyện Quảng Ninh , Tỉnh Quảng Bình.
- Chi nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân-Xí nghiệp tiêu thụ.
+ Địa chỉ: Tổ 24 Nguyễn Phước Chu , P.Hòa Hiệp Bắc ,Q.Liên Chiểu , TP Đà Nẵng.

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính :

- Số liệu trên báo cáo tài chính được so sánh với cùng kỳ năm trước .

II Kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1 Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm dương lịch.
Báo cáo này được lập cho Kỳ hoạt động Quý 1 năm 2015 bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

- 1 Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/4/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.
- 2 Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hải vân được lập và trình bày:** Phù hợp với các hướng dẫn tại các Thông tư hướng dẫn thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt nam đã ban hành và chế độ kế toán Việt Nam theo hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT_ BTC ngày 22/4/2014 của Bộ tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.
- 3 Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chung (Kế toán máy).

IV Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng đồng ngoại tệ sang đồng Việt nam:**
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ báo cáo tài chính các khoản mục tiền tệ thuộc tài sản có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản và phải trả quy đổi theo tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính (Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp).
- 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ ;**
Tỷ giá được áp dụng của Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN- CN Bắc Quảng Bình ;
 - Tỷ giá mua vào của Ngân hàng này áp dụng ghi nhận và đánh giá lại tài sản;
 - Tỷ giá bán ra của Ngân hàng này áp dụng ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả;
- 3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**
Tiền gửi ngân hàng là tiền gửi không kỳ hạn .
- 4 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**
 - Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải thu là theo đối tượng nợ .
 - Công nợ phải thu được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .
 - Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi :

35
Y
/ICE
AN
HCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành và theo các quy định của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư 89/2013/BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng phải thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cơ sở là chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần của hàng tồn kho là giá bán ước tính trừ đi các chi phí để bán được hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

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

- Tài sản cố định (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Được phản ánh theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại. Khi tài sản được bán thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Tài sản cố định hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ được đưa vào sử dụng như: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào chi phí trong kỳ báo cáo.

- Nguyên tắc khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình): Khấu hao theo đường thẳng thực hiện theo phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

Chi phí trả trước: Bao gồm các chi phí thực tế tại một thời điểm nhưng lợi ích mang lại trong nhiều kỳ. Bao gồm: Chi phí bi cầu, ghi lót, chi phí công cụ xuất dùng có giá trị lớn, chênh lệch tỷ giá trong quá trình đầu tư,..

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo đường thẳng.

8 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả (11) :

- Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải trả là theo đối tượng nợ .

- Công nợ phải trả được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

-Có đánh giá nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay (14):

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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. Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả (15):

Chi phí trích trước: Được ghi nhận khi Công ty xác định được nghĩa vụ phải trả cho các quyền lợi đã thực hiện trong kỳ mà chưa đủ điều kiện để ghi nhận nghĩa vụ phải trả bao gồm: Trích trước chi phí sửa chữa lớn theo kế hoạch sửa chữa lớn Công ty lập đầu năm, chi phí bi, đạn theo định mức Công ty ban hành khi lượng thực xuất ít hơn theo định mức tại thời điểm,..

11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả (16):

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả :Các khoản dự phòng phải trả đã ghi nhận thỏa mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng tài sản và nợ tiềm tàng".

12 Vốn chủ sở hữu (18):

Thặng dư vốn phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành cổ phiếu với mệnh giá cổ phiếu.

Lợi nhuận chưa phân phối: Toàn bộ lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ và 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 kỳ kế toán trước.

13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (20):

Doanh thu được ghi nhận khi doanh nghiệp có thể thu được lợi ích kinh tế và doanh thu có thể xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích kinh tế và quyền sở hữu được chuyển sang người mua đồng thời công ty xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hoá, phát hành hoá đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận trên cơ sở các khoản chắc chắn sẽ thu được từ lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ,..

14 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu (21):

-Các khoản giảm trừ doanh thu là khoản chiết khấu thương mại.

15 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán (22):

-Giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ; đảm bảo nguyên tắc thận trọng .

16 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính (23):

Chi phí tài chính được ghi nhận trên cơ sở khoản chi phí thực tế phát sinh hoặc chắc chắn sẽ phát sinh do Công ty sử dụng vốn vay hoặc lỗ do chuyển đổi ngoại tệ,..

17 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (24):

Công ty đã ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ.

18 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và TNDN hoãn lại(25) :

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Tuy nhiên, không có bất kỳ tài sản hoặc công nợ thuế hoãn lại nào được ghi nhận tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào giữa giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ ghi nhận trên Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế tương ứng.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam.

001
CÔNG
CÔ P
HẢI V
HẢI V

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

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

01. Tiền:

ĐVT: VND

	31/03/2015	1/1/2015
1 Tiền mặt tại quỹ	63.534.534	216.955.947
2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.039.881.248	34.594.865.022
	19.103.415.782	34.811.820.969

02. Các khoản đầu tư tài chính:

	31/03/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá gốc
2.1 Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		30.000.000.000

03. Phải thu khách hàng:

	31/03/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá gốc
a) Phải thu khác hàng	112.553.714.791	112.553.714.791
- Công ty TNHH TM&TV Nghệ Giang(10%)	25.528.050.008	25.528.050.008
- Công ty TNHH Thịnh Phú Cường(10%)	12.168.547.744	12.168.547.744
- Các khoản phải thu khách hàng	74.857.117.039	74.857.117.039
b) Phải thu khác hàng là các bên liên quan	11.162.608.392	11.162.608.392
- Công ty CP xi măng Vicem Hoàng Mai	2.419.286.465	2.419.286.465
- Công ty CP xi măng Bim Sơn	8.491.513.887	8.491.513.887
- Công ty CP Vicem Thạch Cao Xi măng	251.808.040	251.808.040
	123.716.323.183	123.716.323.183

04. Phải thu khác:

	31/03/2015	1/0/1900	Dự phòng
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá trị
- Phải thu người lao động	251.891.125	251.891.125	107.462.837
- Phải thu khác (*)	70.498.835	70.498.835	1.069.977.923
	322.389.960	322.389.960	1.177.440.760

07. Hàng tồn kho:

	31/03/2015	1/1/2015	Dự phòng
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá gốc
- Nguyên liệu vật liệu (**)	87.966.282.009	87.966.282.009	76.855.475.796
- Công cụ dụng cụ	203.142.406	203.142.406	227.292.692
- Sản phẩm dở dang	60.012.240	60.012.240	80.908.595
- Thành phẩm	13.959.985.005	13.959.985.005	16.607.573.530
	102.189.421.660	102.189.421.660	93.771.250.613

(**) Giá đánh giá lại NVL do trừ dự phòng

08. Tài sản dở dang dài hạn :

	31/03/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá gốc
- Mua sắm	1.340.980.000	1.340.980.000
- Xây dựng cơ bản	10.142.106.442	10.142.106.442
	11.483.086.442	11.483.086.442

1235
 TY
 AN
 VICEM
 AN

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

09. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình:

Trở về bản GĐKT

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P.tiện vận tải, t.bị truyền dẫn VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư tại 01/01/2015	506.950.338.935	630.675.356.829	20.127.277.543	5.958.175.721	1.163.711.149.028
Tăng trong kỳ	-	-	1.303.745.455	65.454.545	1.369.200.000
- Mua sắm mới (*)			1.303.745.455	65.454.545	1.369.200.000
- XDCB bàn giao			-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Điều chuyển CCDC					-
Số dư tại 31/03/2015	506.950.338.935	630.675.356.829	21.234.356.332	6.023.630.266	1.164.883.682.362
<i>Trong đó:</i>					
- Tài sản đã khấu hao hết	9.203.860.114	143.608.955.965	6.820.333.713	1.651.471.275	161.284.621.067
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp cầm cố cho khoản vay	336.943.656.203	416.951.560.849	3.170.256.893		757.065.473.945
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại 01/01/2015	114.590.184.917	203.116.818.163	11.699.999.350	4.346.378.190	333.753.380.620
Tăng trong kỳ	5.056.555.170	6.796.084.112	454.795.436	231.806.082	12.539.240.800
- Trích vào chi phí	5.056.555.170	6.796.084.112	454.795.436	231.806.082	12.539.240.800
Giảm trong kỳ	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Điều chỉnh và khác			196.666.666		196.666.666
Số dư tại 31/03/2015	119.646.740.087	209.912.902.275	11.958.128.120	4.578.184.272	346.095.954.754
Giá trị còn lại					
Số dư tại 01/01/2015	392.360.154.018	427.558.538.666	8.427.278.193	1.611.797.531	829.957.768.408
Số dư tại 31/03/2015	387.303.598.848	420.762.454.554	9.276.228.212	1.445.445.994	818.787.727.608

10. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

	Chương trình kế toán FAST VND	Phần mềm cân VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư tại 01/01/2015	70.722.630	54.500.000	125.222.630
Tăng trong kỳ			-
Giảm trong kỳ			-
Số dư tại 31/03/2015	70.722.630	54.500.000	125.222.630
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại 01/01/2015	70.722.630	18.166.668	88.889.298
Trích vào chi phí trong kỳ	-	4.541.667	4.541.667
Điều chỉnh, phân loại lại (Tăng)			
Giảm trong kỳ			-
Điều chỉnh, phân loại lại (Giảm)			
Số dư tại 31/03/2015	70.722.630	22.708.335	93.430.965
Giá trị còn lại			
Số dư tại 01/01/2015	-	36.333.332	36.333.332
Số dư tại 31/03/2015	-	31.791.665	31.791.665

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

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

13. Chi phí trả trước :

	31/03/2015 VND	1/1/2015 VND
1 Tiền thuê đất trả trước	4.117.427.326	4.149.345.367
2 Tiền thuê văn phòng trả trước	99.230.000	67.040.000
3 Chi phí trả trước tiền thuê dây chuyền SX	3.583.333.334	
4 Chi phí khác	2.801.806.347	
	10.601.797.007	4.216.385.367

15. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2015				1/1/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay						
- Vay ngắn hạn	101.040.238.208		140.827.610.548	132.131.351.897	92.343.979.557	-
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình	101.040.238.208		140.827.610.548	132.131.351.897	92.343.979.557	
- Vay dài hạn	441.508.620.000	-	-	-	438.958.875.000	256.704.000
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình VND	401.508.620.000	-	-	-	398.958.875.000	256.704.000
USD 13.689.000	106.100.000.000				106.100.000.000	
USD 13.689.000	295.408.620.000				292.858.875.000	256.704.000
+ Công ty tài chính CP xi măng	40.000.000.000				40.000.000.000	
	542.548.858.208	-	140.827.610.548	132.131.351.897	531.302.854.557	256.704.000

	31/03/2015		1/1/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ phải trả;				
+ Tổng Cty CN XM VN	10.520.586.682	3.000.000.000	8.897.116.246	3.733.116.580
+ Cty CP Vicem VL XD Đà Nẵng	9.106.261.318	2.000.000.000		
+ Cty TNHH Tập Đoàn Thắng Lợi	23.000.000.000		36.000.000.000	13.000.000.000
- Phải trả các đối tượng khác	35.450.148.744	25.770.884.884	39.555.334.207	30.165.006.417
Cộng	78.076.996.744	30.770.884.884	84.452.450.453	46.898.122.997
c) Phải trả người bán là các bên liên quan .				



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

+ Tổng Cty CN XM VN	10.520.586.682	3.000.000.000		8.897.116.246	3.733.116.580
+ Công ty TNHH MTV xi măng Hoàng Thạch	140.127.029			949.889.733	1.222.942.500
+ Cty CP Vicem VL XD Đà Nẵng	9.106.261.318	2.000.000.000		5.856.336.880	5.762.096.562
+ Công ty TNHH MTV xi măng Hải Phòng	500.000.000			1.100.000.000	600.000.000
+ Công ty TVĐT Phát triển XM	60.000.000			60.000.000	
Cộng	20.326.975.029	5.000.000.000	-	16.863.342.859	11.318.155.642

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	1/1/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2015
a) Phải nộp				
2 Thuế GTGT hàng nhập khẩu		1.033.959.738	1.033.959.738	-
3 Thuế xuất nhập khẩu		397.676.822	397.676.822	-
4 Thuế thu nhập cá nhân	7.005.260	37.461.847	44.467.107	-
5 Thuế tài nguyên, phí môi trường	354.688.174	1.828.354.795	1.726.793.275	456.249.694
7 Các khoản phí		5.000.000	5.000.000	-
Cộng	361.693.434	3.297.453.202	3.202.896.942	456.249.694
b) Phải thu	1/1/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2015
1 Thuế GTGT	5.859.552.518	1.015.406.716		4.844.145.802
2 Thuế thu nhập cá nhân			29.226.617	29.226.617
3 Thuế thu nhập doanh nghiệp	158.711.487			158.711.487
Cộng	6.018.264.005	1.015.406.716	29.226.617	5.032.083.906

18. Chi phí phải trả:

	31/03/2015	1/1/2015
1 Lãi vay phải trả	9.479.618.369	9.040.870.898
2 Chi phí hỗ trợ tiêu thụ,...	4.712.646.118	7.989.731.768
3 Các khoản khác	4.338.131.378	3.790.366.954
Cộng	18.530.395.865	20.820.969.620

19. Các khoản phải trả, phải nộp khác :

	31/03/2015	1/1/2015
1 Kinh phí công đoàn	198.244.976	400.483.244
2 Bảo hiểm xã hội	180.129.174	155.026.759
3 Lãi vay phải trả BIDV		

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Bắc Quảng Bình		10.023.936.299
4 Cổ tức	62.560.288	62.560.288
5 Quỹ đền ơn	38.035.414	38.035.414
6 Cty CP Cảng Đà Nẵng	102.124.308	
6 Các khoản phải trả, phải nộp khác	79.321.500	<u>981.119.644</u>
Cộng	<u>660.415.660</u>	<u>11.661.161.648</u>

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

25 Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
Số dư 01/01/2014	185.000.000.000	3.665.134			4.266.426.642	189.270.091.776
Tăng trong kỳ	214.600.000.000					214.600.000.000
Lãi trong năm					7.022.668.636	7.022.668.636
Giảm trong kỳ						-
Số dư 31/12/2014	399.600.000.000	3.665.134	-	-	11.289.095.278	410.892.760.412
Số dư 01/01/2015	399.600.000.000	3.665.134	-	-	11.289.095.278	410.892.760.412
Tăng trong kỳ			-	-	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
Giảm trong kỳ						-
Số dư 31/12/2015	399.600.000.000	3.665.134	-	-	5.717.622.310	405.321.287.444

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp %	31/03/2015 VND
Vốn góp của Tổng Công ty CN xi măng Việt Nam	76,55%	305.877.600.000
Vốn góp của Cổ đông khác	23,45%	93.722.400.000
	100,00%	399.600.000.000

c. Cổ phiếu

		31/03/2015 Cổ phiếu	1/1/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu thường	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu thường	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	Cổ phiếu	-	-
Mệnh giá cổ phiếu	(đồng /cổ phiếu)	10.000	10.000
d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:			
		31/03/2015	1/1/2015
		VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang		<u>7.055.298.046</u>	<u>7.055.298.046</u>
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp		<u>(5.571.472.968)</u>	<u>-</u>
Lợi nhuận chưa phân phối		<u>1.483.825.078</u>	<u>7.055.298.046</u>
		-	-

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

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
- Doanh thu xi măng SX tiêu thụ	160.868.709.095	184.783.556.855	160.868.709.095	184.783.556.855
- Doanh thu clinker SX tiêu thụ	1.800.018.876	25.236.735.000	1.800.018.876	25.236.735.000
- Doanh thu xi măng gia công	591.875.137	1.179.571.338	591.875.137	1.179.571.338
- Doanh thu bán xi măng gia công	461.599.962	1.515.119.634	461.599.962	1.515.119.634
- Doanh thu bán đá XD	4.061.212.715	4.698.859.506	4.061.212.715	4.698.859.506
- Doanh thu khác		1.186.625.585		1.186.625.585
	<u>167.783.415.785</u>	<u>218.600.467.918</u>	<u>167.783.415.785</u>	<u>218.600.467.918</u>

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Chiết khấu thương mại	8.138.295.303	10.948.524.328	8.138.295.303	10.948.524.328
- Xi măng SX tiêu thụ	8.033.860.300	10.478.317.875	8.033.860.300	10.478.317.875
- Clinker	18.518.003		18.518.003	
- Bán đá XD	85.917.000	470.206.453	85.917.000	470.206.453
	<u>8.138.295.303</u>	<u>10.948.524.328</u>	<u>8.138.295.303</u>	<u>10.948.524.328</u>

*** Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
----------------	----------------	-----------------	-----------------

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

	VND	VND	VND	VND
- Doanh thu xi măng, clinker SX tiêu thụ	152.834.848.795	174.305.238.980	152.834.848.795	174.305.238.980
- Doanh thu clinker SX tiêu thụ	1.781.500.873	25.236.735.000	1.781.500.873	25.236.735.000
- Doanh thu xi măng gia công	591.875.137	1.179.571.338	591.875.137	1.179.571.338
- Doanh thu bán xi măng gia công	461.599.962	1.515.119.634	461.599.962	1.515.119.634
- Doanh thu bán đá XD	3.975.295.715	4.228.653.053	3.975.295.715	4.228.653.053
- Doanh thu khác	-	1.186.625.585	-	1.186.625.585
	159.645.120.482	207.651.943.590	159.645.120.482	207.651.943.590

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

3. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ:

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Giá vốn xi măng	134.978.818.660	150.522.230.674	134.978.818.660	150.522.230.674
- Giá vốn clinker	1.764.206.815	22.722.998.724	1.764.206.815	22.722.998.724
- Giá vốn xi măng gia công	411.761.401	1.142.550.882	411.761.401	1.142.550.882
- Giá vốn bán xi măng gia công	458.417.966	1.468.841.847	458.417.966	1.468.841.847
- Giá vốn bán đá XD	3.426.450.946	4.006.554.405	3.426.450.946	4.006.554.405
- Giá vốn hoạt động khác		564.639.440	-	564.639.440
	141.039.655.788	180.427.815.972	141.039.655.788	180.427.815.972

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận gộp	18.605.464.694	27.224.127.618	18.605.464.694	27.224.127.618

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Lãi tiền gửi	318.434.207	274.466.257	318.434.207	274.466.257
	318.434.207	274.466.257	318.434.207	274.466.257

5. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Lãi tiền vay ngắn hạn, lãi ký cược	1.591.846.708	977.318.216	1.591.846.708	977.318.216
- Lãi vay trung, dài hạn	8.571.387.443	11.534.481.739	8.571.387.443	11.534.481.739
- Chênh lệch tỷ giá				
	10.163.234.151	12.511.799.955	10.163.234.151	12.511.799.955

6. Thu nhập khác

	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Thanh lý phế liệu	1.115.790.909	646.428.327	1.115.790.909	646.428.327
- Thu nhập khác	120.271.320	73.010.818	120.271.320	73.010.818

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

	1.236.062.229	719.439.145	1.236.062.229	719.439.145
	-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014		
	VND	VND		
a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	4.943.331.360	4.806.012.568		
- Chi phí tiền lương công nhân viên (10% trở lên)	1.866.734.225	2.389.296.568		
- Chi phí hội nghị, hội họp (10% trở lên)	632.797.273			
- Các khoản chi phí quản lý khác	2.443.799.862	2.416.716.000 ^e		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	10.624.868.587	12.550.426.599		
- Chi phí tiền lương công nhân viên (10% trở lên)	2.063.903.913	2.348.995.531		
- Chi phí hỗ trợ tiêu thụ (10% trở lên)	7.173.700.030	6.316.144.980		
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1.387.264.644	3.885.286.088		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu	111.396.516.690	137.997.838.977	111.396.516.690	137.997.838.977
- Chi phí nhân công	12.357.936.481	15.270.785.171	12.357.936.481	15.270.785.171
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.536.282.467	12.469.243.828	12.536.282.467	12.469.243.828
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài	20.165.230.877	37.112.869.295	20.165.230.877	37.112.869.295
- Chi phí bằng tiền khác	151.889.220	7.445.317.823	151.889.220	7.445.317.823
	156.607.855.735	210.296.055.094	156.607.855.735	210.296.055.094

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
 (Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

10. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ:

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-	-	-
Thu nhập chịu thuế	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%	22%	22%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
* Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-	-	-
LN hoặc Lỗ phân bổ cho C.đông sở hữu CPPT	(5.571.472.968)	(1.650.206.102)	(5.571.472.968)	(5.571.472.968)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	39.960.000	18.500.000	39.960.000	18.500.000
	(139)	(89)	(139)	(301)

VIII. Những thông tin khác

1. Số dư và nghiệp vụ với các bên liên quan:

Tại ngày kết thúc Quý 1 năm 2015, giao dịch và công nợ các bên liên quan như sau:

Thông tin về các bên liên quan



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

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

6. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình

Người lập biểu



Đinh Ngọc Châu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Đài Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2015
Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Khôi