

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**

Số 24 Hà Nội – TP Huế - Tỉnh Thừa Thiên Huế

Tel: 054.3846363; Fax: 0543.825422

Web: [www.thachcaoximang.com.vn](http://www.thachcaoximang.com.vn)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ II NĂM 2017**

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Vicem thạch cao xi măng  
Địa chỉ: Số 24, đường Hà Nội, Thành phố Huế

Mẫu số B01-DN  
(Ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT/BTC)  
ngày 22/12/2014 của BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017  
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

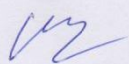
Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                     | MÃ SỐ      | Thuyết minh | 30/06/2017             | 01/01/2017             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    | <b>100</b> |             | <b>195.829.350.850</b> | <b>161.946.713.740</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> | <b>1</b>    | <b>31.240.366.605</b>  | <b>37.053.463.124</b>  |
| 1. Tiền                                      | 111        |             | 31.240.366.605         | 37.053.463.124         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>148.759.253.076</b> | <b>112.423.171.399</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | 2           | 146.261.240.717        | 110.448.317.451        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        | 3           | 1.916.932.556          | 43.165.816             |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | 4           | 1.327.442.189          | 2.678.050.518          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)    | 137        |             | (746.362.386)          | (746.362.386)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> |             | <b>14.754.784.999</b>  | <b>11.249.792.005</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        | 5           | 15.009.426.834         | 11.504.433.840         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)        | 149        |             | (254.641.835)          | (254.641.835)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>1.074.946.170</b>   | <b>1.220.287.212</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151        |             | -                      | -                      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |             | 975.925.597            | 1.211.739.923          |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước       | 153        | 10          | 99.020.573             | 8.547.289              |
| <b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     | <b>200</b> |             | <b>2.004.282.744</b>   | <b>23.169.705.006</b>  |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |             | <b>2.004.282.744</b>   | <b>2.251.266.776</b>   |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>           | <b>221</b> | <b>6</b>    | <b>1.948.749.589</b>   | <b>2.184.566.955</b>   |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 35.455.365.541         | 35.455.365.541         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 | 223        |             | (33.506.615.952)       | (33.270.798.586)       |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>            | <b>227</b> | <b>7</b>    | <b>55.533.155</b>      | <b>66.699.821</b>      |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 244.000.000            | 244.000.000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 | 229        |             | (188.466.845)          | (177.300.179)          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           | <b>240</b> | <b>8</b>    | <b>-</b>               | <b>20.918.438.230</b>  |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 242        |             | -                      | 20.918.438.230         |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>       | <b>270</b> |             | <b>197.833.633.594</b> | <b>185.116.418.746</b> |

|  |            |           |                        |                        |
|--|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>C-NỢ PHẢI TRẢ</b>                           | <b>300</b> |           | <b>79.580.178.187</b>  | <b>65.687.435.890</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |           | <b>79.580.178.187</b>  | <b>65.687.435.890</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | 9         | 66.533.568.240         | 54.984.121.765         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |           | 7.092.464              | 98.638.749             |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước         | 313        | 10        | 879.163.349            | 1.566.590.528          |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |           | 2.773.209.847          | 4.373.225.696          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | 11        | 907.419.654            | 270.402.479            |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        | 12        | 173.272.728            | 41.818.183             |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | 13        | 5.844.824.848          | 2.258.947.313          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |           | -                      | 849.018.088            |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |           | 2.461.627.057          | 1.244.673.089          |
| <b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |           | <b>118.253.455.407</b> | <b>119.428.982.856</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>14</b> | <b>118.253.455.407</b> | <b>119.428.982.856</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |           | 70.000.000.000         | 70.000.000.000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |           | 70.000.000.000         | 70.000.000.000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |           | 18.200.000.000         | 18.200.000.000         |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |           | 1.032.320.000          | 1.032.320.000          |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |           | 22.496.168.933         | 18.617.293.061         |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |           | 1.418.399.955          | 1.418.399.955          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |           | 5.106.566.519          | 10.160.969.840         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |           | -                      | -                      |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |           | 5.106.566.519          | 10.160.969.840         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |           | <b>197.833.633.594</b> | <b>185.116.418.746</b> |

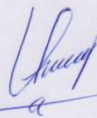
Huế, ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung

Giám đốc



Phạm Thanh Bình

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Vicem thạch cao xi măng  
Địa chỉ: Số 24, đường Hà Nội, Thành phố Huế

Mẫu số B02-DN  
(Ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT/BTC  
ngày 22/12/2014 của BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý II          |                 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                 |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm 2017        | Năm 2016        | Năm 2017                          | Năm 2016        |
| 1   | 2     | 3           | 4               | 5               | 6                                 | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 1     | 15          | 169.008.550.079 | 162.435.874.019 | 303.345.160.921                   | 273.976.693.736 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 2     | 16          | 2.032.792.729   | 1.090.546.381   | 2.768.410.517                     | 1.610.078.861   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)       | 10    |             | 166.975.757.350 | 161.345.327.638 | 300.576.750.404                   | 272.366.614.875 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | 17          | 145.097.445.431 | 137.172.357.641 | 259.227.689.212                   | 231.213.715.874 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 21.878.311.919  | 24.172.969.997  | 41.349.061.192                    | 41.152.899.001  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | 18          | 20.006.360      | 356.500.170     | 37.387.832                        | 547.871.760     |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | 19          | -               | 0               | 41.405.378                        |                 |
| - trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | -               | 0               | 41.405.378                        |                 |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | 20          | 14.136.428.922  | 15.304.956.180  | 27.258.769.074                    | 27.160.632.923  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26    | 20          | 4.302.193.437   | 6.754.439.610   | 8.223.073.216                     | 10.933.845.528  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30    |             | 3.459.695.920   | 2.470.074.377   | 5.863.201.356                     | 3.606.292.310   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | 22          | 14.423.126.343  | 978.918.718     | 14.668.993.495                    | 577.835.403     |
| 12. Chi phí khác  | 32    | 23          | 14.117.267.999  |                 | 14.117.486.702                    | 12.579          |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | 305.858.344     | 978.918.718     | 551.506.793                       | 577.822.824     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 3.765.554.264   | 3.448.993.095   | 6.414.708.149                     | 4.184.115.134   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    | 24          | 765.710.853     | 704.798.619     | 1.308.141.630                     | 856.023.027     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    |             | -               |                 | -                                 | -               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)                           | 60    |             | 2.999.843.411   | 2.744.194.476   | 5.106.566.519                     | 3.328.092.107   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                    | 70    | 25          | 429             | 392             | 730                               | 475             |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                  | 71    |             |                 |                 |                                   |                 |

Huế, ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung



Giám đốc

Phạm Thanh Bình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ     | THUYẾT MINH | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                        |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
|  |           |             | Năm 2017                          | Năm 2016               |
| 1  | 2         | 3           | 4                                 | 5                      |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                   |                        |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>1</b>  |             | <b>6.414.708.149</b>              | <b>4.184.115.134</b>   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |             |                                   |                        |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 2         |             | 246.984.032                       | 177.061.006            |
| - Các khoản dự phòng   | 3         |             | (849.018.088)                     | 2.392.534.000          |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4         |             | -                                 |                        |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 5         |             | (37.387.832)                      | (547.871.760)          |
| - Chi phí lãi vay  | 6         |             | 41.405.378                        | -                      |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                    | <b>8</b>  |             | <b>5.816.691.639</b>              | <b>6.205.838.380</b>   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 9         |             | (36.190.740.635)                  | 1.267.452.262          |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (3.504.992.994)                   | 8.778.937.755          |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)            | 11        |             | 30.444.542.407                    | 18.273.917.314         |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |             | -                                 | (67.660.800)           |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             |                                   | -                      |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | (41.405.378)                      | -                      |
| - Thuế TNDN đã nộp   | 15        |             | (1.509.439.390)                   | (172.361.268)          |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             | -                                 | 20.000.000             |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        |             | (865.140.000)                     | (541.580.000)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> |             | <b>(5.850.484.351)</b>            | <b>33.764.543.643</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                                   |                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |             | -                                 | (156.377.786)          |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |             | 37.387.832                        | 547.871.760            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>37.387.832</b>                 | <b>391.493.974</b>     |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             |                                   |                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | 12.303.312.160                    |                        |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |             | (12.303.312.160)                  | -                      |
| 6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             | -                                 | (2.757.064.720)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |             | <b>-</b>                          | <b>(2.757.064.720)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>  | <b>50</b> |             | <b>(5.813.096.519)</b>            | <b>31.398.972.897</b>  |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60        |             | 37.053.463.124                    | 27.224.664.204         |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | -                                 |                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                                      | <b>70</b> |             | <b>31.240.366.605</b>             | <b>58.623.637.101</b>  |

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

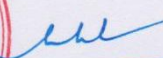
Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung

Huế, ngày 19 tháng 7 năm 2017

Giám đốc

Phạm Thanh Bình

**Đơn vị báo cáo: Cty CP Vicem thạch cao xi măng**  
**Địa chỉ: Số 24 đường Hà Nội, TP Huế**

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 02 năm 2017*

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn.**

Công ty Cổ phần Vicem thạch cao xi măng (gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa danh nghiệp nhà nước (Công ty kinh doanh thạch cao xi măng thuộc Tổng Công ty công nghiệp xi măng Việt Nam) theo quyết định số 459/QĐ-BXD ngày 16/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây Dựng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 17/04/2006 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 330101300 thay đổi lần thứ 6 ngày 28/03/2016.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty là 70.000.000.0000 đồng tương ứng với 7.000.000 cổ phiếu được lưu hành, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu. Hiện tại cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là TXM.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 24 đường Hà Nội, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế.

Các đơn vị trực thuộc Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2017 bao gồm:

- Văn phòng đại diện tại nước Cộng hòa dân chủ nhân dân Lào;
- Chi nhánh tại Quảng Bình;
- Chi nhánh tại Hải Phòng;
- Chi nhánh tại Bim Sơn;
- Chi nhánh tại Quảng Trị;
- Chi nhánh tại Đà Nẵng.

#### **2. Ngành nghề kinh doanh.**

- Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ ; Khai thác lâm sản khác; Khai thác đá, sỏi, đất, sét; Khai khoáng khác;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ và lâm sản khác;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao, nghiền xi măng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao;
- Kinh doanh xi măng, nhập khẩu và kinh doanh thạch cao các loại;
- Bán buôn tổng hợp: Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá; Bán lẻ trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa đường bộ;
- Khách sạn; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống;
- Hoạt động viễn thông khác;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác.

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ của công ty là đồng Việt Nam ("VNĐ")

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VNĐ"), phù hợp với Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

### III. Các chính sách kế toán chủ yếu áp dụng

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền cố định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

#### Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

#### Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày dựa trên giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

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

- Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc

Năm  
06 - 25

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Máy móc thiết bị    | 03 - 08 |
| Phương tiện vận tải | 06 - 10 |
| Dụng cụ quản lý     | 03 - 05 |

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí liên quan đến đầu tư xây dựng và chi phí lãi vay có liên quan trong thời kỳ đầu tư xây dựng cơ bản phù hợp với các quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam. Việc tính khấu hao của các tài sản được hình thành từ đầu tư xây dựng này được áp dụng giống như các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái bắt đầu sử dụng

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và doanh nghiệp có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. 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 chỉ 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 30/6/2017 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.

**IV. Thuyết minh báo cáo tài chính (Tiếp)**

**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|                                 | <u>30/06/2017</u>            | <u>01/01/2017</u>            |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt                        | 361.934.430                  | 477.773.653                  |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 30.878.432.175               | 36.575.689.471               |
| Các khoản tương đương tiền      | 0                            | 0                            |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>31.240.366.605</u></b> | <b><u>37.053.463.124</u></b> |

**2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|   | <u>30/06/2017</u>             | <u>01/01/2017</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>   | <b>146.261.240.717</b>        | <b>110.448.317.451</b>        |
| Tổng công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam | 41.843.227.120                | 45.699.298.630                |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai   | 10.636.330.140                | 14.474.936.600                |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân     | 23.478.594.901                | 13.864.672.176                |
| Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp       | 10.635.491.978                | 8.246.106.854                 |
| Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch    | 5.256.392.566                 | 2.342.547.692                 |
| Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng      | 0                             | 1.854.956.220                 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn     | 325.000.000                   | 325.000.000                   |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1         | 10.617.836.100                | 4.468.786.740                 |
| Công ty CP xi măng Hạ Long                | 12.986.557.740                | 10.303.543.475                |
| Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn           | 0                             | 54.600.650                    |
| Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng  | 0                             | 0                             |
| Khác                                      | 30.481.810.172                | 8.813.868.414                 |
| <b>Cộng</b>                               | <b><u>146.261.240.717</u></b> | <b><u>110.448.317.451</u></b> |

**3. TRẢ TRƯỚC NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|                              | <u>30/06/2017</u>           | <u>01/01/2017</u>        |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Trả trước người bán ngắn hạn | 1.916.932.556               | 43.165.816               |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>1.916.932.556</u></b> | <b><u>43.165.816</u></b> |

**4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|                 | <u>30/06/2017</u>           | <u>01/01/2017</u>           |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tạm ứng         | 158.331.593                 | 209.000.000                 |
| Ký quỹ, ký cược | 987.894.380                 | 1.871.000.000               |
| Phải thu khác   | 181.216.216                 | 598.050.518                 |
| <b>Cộng</b>     | <b><u>1.327.442.189</u></b> | <b><u>2.678.050.518</u></b> |

**5. HÀNG TỒN KHO**

|                         | <u>30/06/2017</u>            |                             | <u>01/01/2017</u>            |                             |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|                         | Giá gốc                      | Dự phòng                    | Giá gốc                      | Dự phòng                    |
| Hàng đang đi trên đường | 2.507.343.941                |                             | 0                            |                             |
| Nguyên liệu, vật liệu   | 491.059.490                  | (254.641.835)               | 491.059.490                  | (254.641.835)               |
| Hàng hoá                | 11.616.383.267               | 0                           | 11.013.374.350               | 0                           |
| Hàng gửi bán            | 394.640.136                  |                             | 0                            |                             |
| <b>Cộng</b>             | <b><u>15.009.426.834</u></b> | <b><u>(254.641.835)</u></b> | <b><u>11.504.433.840</u></b> | <b><u>(254.641.835)</u></b> |

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

|                               | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải, truyền<br>dẫn | Thiết bị văn<br>phòng | TSCĐHH khác | Tổng cộng      |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                           |                      |                                       |                       |             |                |
| Tại ngày 01/01/2017           | 19.807.146.794            | 10.657.982.150       | 4.465.991.141                         | 524.245.456           |             | 35.455.365.541 |
| Tăng trong năm                | 0                         | 0                    | 0                                     | 0                     | 0           | 0              |
| - Mua trong năm               |                           |                      |                                       |                       |             | 0              |
| Giảm trong năm                | 0                         | 0                    | 0                                     | 0                     | 0           | 0              |
| Tại ngày 30/06/2017           | 19.807.146.794            | 10.657.982.150       | 4.465.991.141                         | 524.245.456           | 0           | 35.455.365.541 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b> |                           |                      |                                       |                       |             |                |
| Tại ngày 01/01/2017           | 19.123.615.380            | 10.657.982.150       | 3.011.481.899                         | 477.719.157           |             | 33.270.798.586 |
| Tăng trong năm                | 110.041.002               | 0                    | 115.815.757                           | 9.960.607             | 0           | 235.817.366    |
| - Khấu hao trong năm          | 110.041.002               |                      | 115.815.757                           | 9.960.607             |             | 235.817.366    |
| Giảm trong năm                | 0                         | 0                    | 0                                     | 0                     | 0           | 0              |
| Tại ngày 30/06/2017           | 19.233.656.382            | 10.657.982.150       | 3.127.297.656                         | 487.679.764           | 0           | 33.506.615.952 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                           |                      |                                       |                       |             |                |
| Tại ngày 01/01/2017           | 683.531.414               | 0                    | 1.454.509.242                         | 46.526.299            | 0           | 2.184.566.955  |
| Tại ngày 30/06/2017           | 573.490.412               | 0                    | 1.338.693.485                         | 36.565.692            | 0           | 1.948.749.589  |

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

|                               | <u>Quyền sử dụng<br/>đất</u> | <u>Quyền phát<br/>hành</u> | <u>Bản quyền,<br/>bằng sáng chế</u> | <u>Phần mềm kế<br/>toán</u> | <u>TSCĐVH<br/>khác</u> | <u>Tổng cộng</u>   |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                              |                            |                                     |                             |                        |                    |
| Tại ngày 01/01/2017           | 80.000.000                   |                            |                                     | 164.000.000                 |                        | 244.000.000        |
| Tăng trong năm                | 0                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                      | 0                  |
| - Mua trong năm               |                              |                            |                                     |                             |                        | 0                  |
| Giảm trong năm                | 0                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                      | 0                  |
| Tại ngày 30/06/2017           | <u>80.000.000</u>            | <u>0</u>                   | <u>0</u>                            | <u>164.000.000</u>          | <u>0</u>               | <u>244.000.000</u> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b> |                              |                            |                                     |                             |                        |                    |
| Tại ngày 01/01/2017           | 80.000.000                   |                            |                                     | 97.300.179                  |                        | 177.300.179        |
| Tăng trong năm                | 0                            | 0                          | 0                                   | 11.166.666                  | 0                      | 11.166.666         |
| - Khấu hao trong năm          |                              |                            |                                     | 11.166.666                  |                        | 11.166.666         |
| Giảm trong năm                | 0                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                      | 0                  |
| Tại ngày 30/06/2017           | <u>80.000.000</u>            | <u>0</u>                   | <u>0</u>                            | <u>108.466.845</u>          | <u>0</u>               | <u>188.466.845</u> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                              |                            |                                     |                             |                        |                    |
| Tại ngày 01/01/2017           | <u>0</u>                     | <u>0</u>                   | <u>0</u>                            | <u>66.699.821</u>           | <u>0</u>               | <u>66.699.821</u>  |
| Tại ngày 30/06/2017           | <u>0</u>                     | <u>0</u>                   | <u>0</u>                            | <u>55.533.155</u>           | <u>0</u>               | <u>55.533.155</u>  |

## 8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

|  | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u>            |
|--|-------------------|------------------------------|
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 0                 | 20.918.438.230               |
| <b>Cộng</b>                                  | <b><u>0</u></b>   | <b><u>20.918.438.230</u></b> |

Dự án trạm nghiên cứu xi măng Quảng Trị với tổng giá trị đầu tư được phê duyệt là 211,312 tỷ đồng đã được chuyển nhượng cho Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn theo hợp đồng chuyển nhượng số 92A/BCC-TXM ngày 17/05/2011. Công ty đã thực hiện bàn giao dự án nêu trên cho Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn từ ngày 16/06/2011. Theo biên bản làm việc ngày 22/02/2012 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn thống nhất giá trị thanh toán đợt 1 là 156.042.246.508 đồng (bao gồm thuế GTGT 10%) căn cứ theo tổng giá trị mà Công ty đã giải ngân cho dự án có đầy đủ chứng từ tại ngày 22/02/2012. Giá trị bàn giao đợt 2 là 12.021.402.812 đồng (bao gồm thuế GTGT 10%).

Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017 Công ty đã thực hiện các thủ tục quyết toán dự án và thẩm định quyết toán gửi các bên liên quan cũng như trình HĐQT phê duyệt. Giá trị quyết toán cuối cùng của dự án là 174.568.262.705 đồng (chưa bao gồm VAT).

## 9. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|  | <u>30/06/2017</u>            | <u>01/01/2017</u>            |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả đối tượng chiếm từ 10% trở lên trong tổng số phải trả | 49.449.872.889               | 34.151.124.865               |
| + Công ty CP xi măng Vicem Bim Sơn                             | 18.538.791.541               | 1.348.494.317                |
| + Cty TNHH Thương mại DHP                                      | 7.124.161.900                | 5.665.956.600                |
| + Tổng Công ty hợp tác kinh tế                                 | 11.915.715.500               | 7.912.057.500                |
| + Cty TNHH ĐT-XD-TM Dương Phú Hưng                             | 11.871.203.948               | 19.224.616.448               |
| - Phải trả cho các đối tượng khác                              | 17.083.695.351               | 20.832.996.900               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>66.533.568.240</u></b> | <b><u>54.984.121.765</u></b> |

**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|  | <u>01/01/2017</u>           | <u>Số phải nộp trong năm</u> | <u>Số đã nộp trong năm</u>   | <u>30/06/2017</u>         |
|--|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b> | <b>1.558.043.239</b>        | <b>17.115.696.295</b>        | <b>17.893.596.758</b>        | <b>780.142.776</b>        |
| + Thuế GTGT hàng bán nội địa                   | 599.581.915                 | 3.068.667.016                | 3.554.796.435                | 113.452.496               |
| + Thuế GTGT hàng nhập khẩu                     | 0                           | 11.941.350.616               | 11.941.350.616               | -                         |
| + Thuế thu nhập doanh nghiệp                   | 967.008.613                 | 1.308.141.630                | 1.509.439.390                | 765.710.853               |
| + Thuế thu nhập cá nhân                        | (8.547.289)                 | 26.960.128                   | 117.433.412                  | (99.020.573)              |
| + Thuế đất, tiền thuê đất                      |                             | 762.576.905                  | 762.576.905                  | -                         |
| + Thuế khác                                    |                             | 8.000.000                    | 8.000.000                    | -                         |
| <b>Cộng</b>                                    | <b><u>1.558.043.239</u></b> | <b><u>17.115.696.295</u></b> | <b><u>17.893.596.758</u></b> | <b><u>780.142.776</u></b> |
| Trong đó:                                      |                             |                              |                              |                           |
| <i>Thuế và các khoản phải thu nhà nước</i>     | <i>8.547.289</i>            |                              |                              | <i>99.020.573</i>         |
| <i>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i>     | <i>1.566.590.528</i>        |                              |                              | <i>879.163.349</i>        |

**11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|  | <u>30/06/2017</u>         | <u>01/01/2017</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Chi trả tích lũy điểm cho khách hàng mua xi măng | 219.117.050               |                           |
| Chi phí thu mua thạch cao                        | 3.677.273                 | 3.592.727                 |
| Chi phí trang phục cấp cho CBCNV                 | 450.000.000               |                           |
| Chi phí kiểm toán 6 tháng đầu năm 2017           | 60.000.000                | 120.000.000               |
| Các khoản chi phí phải trả ngắn hạn khác         | 174.625.331               | 146.809.752               |
| <b>Cộng</b>                                      | <b><u>907.419.654</u></b> | <b><u>270.402.479</u></b> |

**12. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

|                          | <u>30/06/2017</u>         | <u>01/01/2017</u>        |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Cho thuê nhà kho điện cơ | 173.272.728               | 41.818.183               |
| <b>Cộng</b>              | <b><u>173.272.728</u></b> | <b><u>41.818.183</u></b> |

**13. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

|  | <u>30/06/2017</u>           | <u>01/01/2017</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| - Kinh phí công đoàn                         | 29.048.290                  | 37.534.682                  |
| - Phí tư vấn phải trả                        | 616.354.180                 | 666.460.232                 |
| - Phải trả nguyên vật liệu cho Vicem Bim Sơn | 0                           | 475.853.427                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả                 | 4.243.984.702               | 43.984.702                  |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác          | 955.437.676                 | 1.035.114.270               |
| <b>Cộng</b>                                  | <b><u>5.844.824.848</u></b> | <b><u>2.258.947.313</u></b> |

#### 14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

##### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|                            | Vốn góp của<br>chủ sở hữu | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Vốn khác của<br>chủ sở hữu | Quỹ khác<br>thuộc vốn chủ | Quỹ đầu tư<br>phát triển | LNST chưa phân<br>phối và các quỹ | Cộng                   |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| <b>Tại ngày 01/01/2016</b> | <b>70.000.000.000</b>     | <b>18.200.000.000</b>   | <b>1.032.320.000</b>       | <b>1.418.399.955</b>      | <b>18.214.806.428</b>    | <b>3.642.486.633</b>              | <b>112.508.013.016</b> |
| Tăng vốn trong năm         |                           |                         |                            |                           | 402.486.633              |                                   | 402.486.633            |
| Lãi trong năm              |                           |                         |                            |                           |                          | 10.160.969.840                    | 10.160.969.840         |
| Tăng khác                  |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| Giảm vốn trong năm         |                           |                         |                            |                           |                          | (3.642.486.633)                   | (3.642.486.633)        |
| Lỗ trong năm               |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| Giảm khác                  |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| <b>Tại ngày 01/01/2017</b> | <b>70.000.000.000</b>     | <b>18.200.000.000</b>   | <b>1.032.320.000</b>       | <b>1.418.399.955</b>      | <b>18.617.293.061</b>    | <b>10.160.969.840</b>             | <b>119.428.982.856</b> |
| Tăng vốn trong năm         |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| Lãi trong năm              |                           |                         |                            |                           | 3.878.875.872            | 5.106.566.519                     | 8.985.442.391          |
| Tăng khác                  |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| Giảm vốn trong năm         |                           |                         |                            |                           |                          | (10.160.969.840)                  | (10.160.969.840)       |
| Lỗ trong năm               |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| Giảm khác                  |                           |                         |                            |                           |                          |                                   | 0                      |
| <b>Tại ngày 30/06/2017</b> | <b>70.000.000.000</b>     | <b>18.200.000.000</b>   | <b>1.032.320.000</b>       | <b>1.418.399.955</b>      | <b>22.496.168.933</b>    | <b>5.106.566.519</b>              | <b>118.253.455.407</b> |



**15. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|                              | <u>6 tháng năm 2017</u>       | <u>6 tháng năm 2016</u>       |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| a) Doanh thu                 |                               |                               |
| - Doanh thu bán hàng         | 303.345.160.921               | 273.291.650.555               |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ |                               | 685.043.181                   |
| <b>Cộng</b>                  | <u><b>303.345.160.921</b></u> | <u><b>273.976.693.736</b></u> |

**16. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

|                       | <u>6 tháng năm 2017</u>     | <u>6 tháng năm 2016</u>     |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chiết khấu thương mại | 2.768.410.517               | 1.610.078.861               |
| <b>Cộng</b>           | <u><b>2.768.410.517</b></u> | <u><b>1.610.078.861</b></u> |

**17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                                 | <u>6 tháng năm 2017</u>       | <u>6 tháng năm 2016</u>       |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của hàng hoá đã bán     | 258.973.047.377               | 230.027.895.833               |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 0                             | 1.185.820.041                 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  | 254.641.835                   | 0                             |
| <b>Cộng</b>                     | <u><b>259.227.689.212</b></u> | <u><b>231.213.715.874</b></u> |

**18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                            | <u>6 tháng năm 2017</u>  | <u>6 tháng năm 2016</u>   |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 20.006.360               | 547.871.760               |
| Lãi chênh lệch tỷ giá      |                          |                           |
| <b>Cộng</b>                | <u><b>20.006.360</b></u> | <u><b>547.871.760</b></u> |

**19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|  | <u>6 tháng năm 2017</u>  | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Lãi tiền vay                                 | 41.405.378               |                         |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm |                          |                         |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                         |                          |                         |
| <b>Cộng</b>                                  | <u><b>41.405.378</b></u> | <u><b>0</b></u>         |

**20. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|   | <u>6 tháng năm 2017</u>      | <u>6 tháng năm 2016</u>      |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b> | <b>8.223.073.216</b>         | <b>10.933.845.528</b>        |
| Chi phí nhân viên   | 3.158.101.199                | 5.300.591.329                |
| Chi phí VPP, nguyên liệu, nhiên liệu                                | 303.027.911                  | 215.751.793                  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                                    | 246.984.032                  | 152.610.100                  |
| Chi phí thuế, lệ phí  | 1.282.829.416                | 880.907.774                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài   | 880.014.827                  | 868.016.154                  |
| Chi phí bằng tiền khác  | 2.352.115.831                | 3.515.968.378                |
|   | -                            | -                            |
| <b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong</b>                | <b>27.258.769.074</b>        | <b>27.160.632.923</b>        |
| Chi phí nhân viên   | 3.645.206.452                | 1.208.323.928                |
| Chi phí vật liệu, bao bì  | 5.240.000                    | 15.545.000                   |
| Chi phí vận chuyển, bốc xếp   | 23.255.759.090               | 25.195.330.952               |
| Chi phí sửa chữa, khấu hao TSCĐ                                     |                              | 488.470.000                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài   | 4.363.636                    | 6.000.000                    |
| Chi phí bằng tiền khác  | 348.199.896                  | 246.963.043                  |
|   | -                            | -                            |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>35.481.842.290</u></b> | <b><u>38.094.478.451</u></b> |

**21. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

|  | <u>6 tháng năm 2017</u>      | <u>6 tháng năm 2016</u>      |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu              | 308.267.911                  | 606.622.274                  |
| Chi phí nhân công                          | 6.803.307.651                | 6.964.828.598                |
| Chi phí sửa chữa, khấu hao tài sản cố định | 246.984.032                  | 665.531.006                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                  | 33.447.921.339               | 32.385.319.603               |
| Chi phí khác bằng tiền                     | 3.983.145.143                | 4.838.631.958                |
| <b>Cộng</b>                                | <b><u>44.789.626.076</u></b> | <b><u>45.460.933.439</u></b> |

**22. THU NHẬP KHÁC**

|  | <u>6 tháng năm 2017</u>      | <u>6 tháng năm 2016</u>   |
|--|------------------------------|---------------------------|
| Thu nhập từ chuyển nhượng DA TNQT                | 14.116.077.861               |                           |
| Thu nhập từ bốc xếp xi măng, vỏ bao              | 0                            |                           |
| Thu nhập từ cho thuê nhà, kho bãi, cơ sở hạ tầng | 394.165.766                  | 50.000.003                |
| Các khoản thu nhập khác                          | 158.749.868                  | 527.835.400               |
| <b>Cộng</b>                                      | <b><u>14.668.993.495</u></b> | <b><u>577.835.403</u></b> |
|  | -                            | -                         |

**23. CHI PHÍ KHÁC**

|                               | <u>6 tháng năm 2017</u>      | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Chi phí chuyển nhượng DA TNQT | 14.116.077.861               |                         |
| Các khoản khác                | 1.408.841                    | 12.579                  |
| <b>Cộng</b>                   | <b><u>14.117.486.702</u></b> | <b><u>12.579</u></b>    |
|                               | -                            | -                       |

**24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH**

|  | <u>6 tháng năm 2017</u>     | <u>6 tháng năm 2016</u>   |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN  | 6.414.708.149               | 4.184.115.134             |
| Điều chỉnh thu nhập chịu thuế  | 126.000.000                 | 96.000.000                |
| Cộng: các khoản chi phí không được khấu trừ thuế TNDN                                  | 126.000.000                 | 96.000.000                |
| Thu nhập chịu thuế TNDN  | 6.540.708.149               | 4.280.115.134             |
| Thuế suất  | 20%                         | 20%                       |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay |                             |                           |
| <b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>   | <b><u>1.308.141.630</u></b> | <b><u>856.023.027</u></b> |
|  | -                           | -                         |

**25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

|  | <u>6 tháng năm 2017</u> | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN                              | 5.106.566.519           | 3.328.092.107           |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông      | 5.106.566.519           | 3.328.092.107           |
| Số lượng bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ | 7.000.000               | 7.000.000               |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                              | <b><u>730</u></b>       | <b><u>475</u></b>       |

## 26. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN

năm 2016 công ty đã có giao dịch với các bên liên quan như sau:

### Bán hàng

|  | <u>6 tháng năm 2017</u> | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tổng công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam  | 137.770.985.486         | 149.057.976.233         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn      | -                       | 4.693.675.636           |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp    | 5.941.571.980           | 5.378.655.544           |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai    | 8.954.680.000           | 2.294.083.636           |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân      | 14.702.174.728          | 1.591.617.045           |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch | 14.164.039.720          |                         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1          | 22.409.716.019          |                         |
| Công ty CP xi măng Hạ Long                 | 8.533.234.309           | 8.809.283.319           |
| Công ty Cổ phần Xi măng Miền Trung         |                         | 2.261.704.200           |

### Mua hàng

|                                       | <u>6 tháng năm 2017</u> | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn | 79.386.016.845          | 89.083.266.988          |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân | 507.699.385             |                         |

### Cổ tức

|   | <u>6 tháng năm 2017</u> | <u>6 tháng năm 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tổng công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam | 2.150.715.000           | 1.433.810.000           |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân     | 420.000.000             | 280.000.000             |

### Các khoản phải trả

|   | <u>30/06/2017</u>     | <u>01/01/2017</u>    |
|---|-----------------------|----------------------|
| Tổng công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam | 616.354.180           | 666.460.232          |
| <i>Phí tư vấn</i>                         | <i>616.354.180</i>    | <i>666.460.232</i>   |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn     | 18.538.791.541        | 2.577.361.042        |
| <i>Tiền mua xi măng</i>                   | <i>18.538.791.541</i> | <i>1.348.494.317</i> |
| <i>Phải trả khác</i>                      |                       | <i>1.228.866.725</i> |
| Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng  | 404.516.300           | 68.234.300           |

## 26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

### Tài sản tài chính

|                                      | <u>30/06/2017</u>             | <u>01/01/2017</u>             |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 31.240.366.605                | 37.053.463.124                |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 148.759.253.076               | 112.423.171.399               |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>179.999.619.681</u></b> | <b><u>149.476.634.523</u></b> |

### Công nợ tài chính

|                                     | <u>30/06/2017</u>            | <u>01/01/2017</u>            |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả người bán và phải trả khác | 72.378.393.088               | 57.243.069.078               |
| Chi phí phải trả                    | 907.419.654                  | 270.402.479                  |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>73.285.812.742</u></b> | <b><u>57.513.471.557</u></b> |

## 27. Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và các rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính

### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính

#### *Quản lý rủi ro tỷ giá.*

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện các biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

#### *Quản lý rủi ro lãi suất.*

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

#### *Quản lý rủi ro về giá.*

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hóa nhất định. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và bán hàng. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về hàng hóa.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc một đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không

Công ty đã áp dụng quy định tại thông tư 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 07/12/2009 để trích lập dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn. Theo đó, mức trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi tại ngày 30/06/2017 là 746.362.386 đồng

#### **Rủi ro thanh khoản**

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền

Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có thể ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2017 của Công ty

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo Quý 2 năm 2016 doanh nghiệp lập và số liệu trên Báo cáo kiểm toán năm 2016 do Công ty TNHH kiểm toán An Việt soát xét.

Huế, Ngày 19 tháng 7 năm 2017

Người lập

Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng

Trần Xuân Trung



Giám đốc

Phạm Thanh Bình