

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÍ MẮNG VICEM HOÀNG MAI**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ẨM SÁT XÉT**  
**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013**

**M Ụ C L ỤC**

<b><u>N ỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 27

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được soát xét của Công ty cho kỳ kết thúc ngày 01/01/2013 và ngày 30/06/2013.

### **Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã thực hiện Công ty trong kỳ kết thúc ngày 01/01/2013 và ngày 30/06/2013 và trình bày Báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông T. Quang B. u	Chủ tịch
Ông Nguyễn Trọng Giang	Thành viên
Ông Nguyễn Trọng Cường	Thành viên
Ông Nguyễn Công Hòa	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Việt	Thành viên
Ông Phạm Hoàng Sơn	Thành viên
Ông Vũ Phi Tuấn	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 25/04/2013)

#### **Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Trọng Giang	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Cường	Phó Tổng Giám đốc (M bổ nhiệm từ ngày 01/08/2013)
Ông Nguyễn Công Hòa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Việt	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Việt Hùng	Phó Tổng Giám đốc (B bổ nhiệm ngày 05/02/2013)

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 01/01/2013 và ngày 30/06/2013 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của công ty theo quy định của pháp luật về kế toán và tình hình lưu chuyển tài sản của Công ty trong kỳ kết thúc. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc có yêu cầu như sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đảm bảo các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch đáng kể hay không và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiệt lập và áp dụng hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hiệu quả để giảm thiểu sai sót và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhất mà họ có thể đạt được và gian lận; và
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở kết quả liên tục và trung thực không thể cho rằng Công ty sẽ bị phá sản hoặc ngừng kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về độ tin cậy của các ghi chép một cách phù hợp phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty bằng các tài liệu và chứng cứ có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc công nhận trách nhiệm về độ tin cậy của tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,

---

**Nguyễn Trọng Giang**

**Tổng Giám đốc**

Nghệ An, ngày 12 tháng 08 năm 2013

S : 127/2013/AP-BCSX

**BÁO CÁO K T QU  
CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Kính g i:**        **Các c    ông**  
                         **H i    ng qu n tr và Ban Giám    c**  
                         **Công ty C    ph n Xi m ng Vicem Hoàng Mai**

Chúng tôi    ã th c hi n công tác soát xét B ng Cân    i k    toán c a Công ty C    ph n Xi m ng Vicem Hoàng Mai (g i t t là “Công ty”) t i ngày 30/06/2013, Báo cáo k t qu    ho t    ng kinh doanh, Báo cáo l u chuy n t i n t cho k    ho t    ng t    ngày 01/01/2013    n ngày 30/06/2013 và Thuy t minh Báo cáo tài chính    c l p ngày 12/08/2013 và    c trình bày t    trang 04    n trang 27 kèm theo (sau ây g i t t là Báo cáo tài chính). Vi c l p và trình bày Báo cáo tài chính này thu c trách nhi m c a Ban Giám    c. Trách nhi m c a chúng tôi là    a ra báo cáo k t qu    công tác soát xét v    Báo cáo tài chính này trên c    s    công tác soát xét c a chúng tôi.

Chúng tôi    ã th c hi n công tác soát xét theo Chu n m c ki m toán Vi t Nam v    công tác soát xét Báo cáo tài chính. Chu n m c này yêu c u công tác soát xét ph i l p k    ho ch và th c hi n    có s    m b o v a ph i r ng Báo cáo tài chính không ch a    ng nh ng sai sót tr ng y u. Công tác soát xét bao g m ch y u là vi c trao    i v i nhân s c a Công ty và áp d ng các th t c phân tích trên nh ng thông tin tài chính; công vi c này cung c p m t m c    m b o th p h n công tác ki m toán. Chúng tôi không th c hi n công vi c ki m toán nên c ng không    a ra ý ki n ki m toán.

Trên c    s    công tác soát xét c a chúng tôi, chúng tôi không th y có s    ki n nào    chúng tôi cho r ng Báo cáo tài chính kèm theo ây không ph n ánh trung th c và h p lý, xét trên các khía c nh tr ng y u, tình hình tài chính c a Công ty C    ph n Xi m ng Vicem Hoàng Mai t i ngày 30/06/2013 c ng nh k t qu    ho t    ng kinh doanh và tình hình l u chuy n t i n t cho k    ho t    ng t    ngày 01/01/2013    n ngày 30/06/2013, phù h p v i Chu n m c k    toán Vi t Nam, Ch    k    toán Vi t Nam và các quy    nh pháp lý có liên quan    n vi c l p và trình bày Báo cáo tài chính.

---

**V    Bình Minh**  
**Giám    c**  
S    Gi y CN    KHN ki m toán 0034-2013-148-1

---

**oàn Thu H ng**  
**Ki m toán viên**  
S    Gi y CN    KHN ki m toán 1396-2013-148-1

***Thay m t và    i di n cho***  
**CÔNG TY TNHH KI M TOÁN AN PHÚ**

*Hà N i, ngày 12 tháng 08 n m 2013*

**B NG CÂN IK TOÁN**  
*T i ngày 30 tháng 06 n m 2013*

**M U S B 01a - DN**  
*n v tính: VND*

<b>TÀI S N</b>	<b>Mã s</b>	<b>Thuy t minh</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
<b>A. TÀI S NNG NH N</b>	<b>100</b>		<b>690.160.495.161</b>	<b>713.279.600.128</b>
<b>I. Tĩ n và các kho n t ng ng tí n</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>83.183.779.583</b>	<b>101.497.734.557</b>
1. Tĩ n	111		83.183.779.583	101.497.734.557
<b>II. Các kho n u t tài chính ng n h n</b>	<b>120</b>		<b>27.355.000.000</b>	<b>27.355.000.000</b>
1. u t ng n h n	121	5	27.355.000.000	27.355.000.000
2. D phòng gĩ m giá u t ng n h n	129		-	-
<b>III. Các kho n ph i thu ng n h n</b>	<b>130</b>		<b>222.399.031.302</b>	<b>157.139.633.834</b>
1. Ph i thu c a khách hàng	131		206.933.585.694	143.758.967.584
2. Tr tr c cho ng i bán	132		12.655.123.614	9.407.173.717
5. Các kho n ph i thu khác	135	6	5.468.761.326	6.631.931.865
6. D phòng ph i thu ng n h n khó òi	139		(2.658.439.332)	(2.658.439.332)
<b>IV. Hàng t n kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>342.234.489.356</b>	<b>422.436.692.723</b>
1. Hàng t n kho	141		344.812.392.761	425.014.596.128
2. D phòng gĩ m giá hàng t n kho	149		(2.577.903.405)	(2.577.903.405)
<b>V. Tài s n ng n h n khác</b>	<b>150</b>		<b>14.988.194.920</b>	<b>4.850.539.014</b>
1. Chi phí tr tr c ng n h n	151	8	9.689.899.396	2.376.227.167
3. Thu và các kho n ph i thu c a NN	152		497.356.251	-
5. Tài s n ng n h n khác	158	9	4.800.939.273	2.474.311.847
<b>B. TÀI S NDÀI H N</b>	<b>200</b>		<b>1.400.833.643.566</b>	<b>1.431.552.541.517</b>
<b>II. Tài s n c nh</b>	<b>220</b>		<b>1.350.436.405.952</b>	<b>1.376.190.622.207</b>
1. Tài s n c nh h u hình	221	12	1.310.236.090.061	1.370.082.259.248
- Nguyên giá	222		2.758.797.071.925	2.760.807.209.510
- Giá tr hao mòn lu k	223		(1.448.560.981.864)	(1.390.724.950.262)
3. Tài s n c nh vô hình	227		1.018.515.839	230.037.420
- Nguyên giá	228		1.361.153.370	516.315.370
- Giá tr hao mòn lu k	229		(342.637.531)	(286.277.950)
4. Chi phí xây d ng c b n d đang	230	10	39.181.800.052	5.878.325.539
<b>V. Tài s n dài h n khác</b>	<b>260</b>		<b>50.397.237.614</b>	<b>55.361.919.310</b>
1. Chi phí tr tr c dài h n	261	11	50.397.237.614	55.361.919.310
<b>T NG C NG TÀI S N</b>	<b>270</b>		<b>2.090.994.138.727</b>	<b>2.144.832.141.645</b>

**B NG CÂN IK TOÁN (TI P THEO)**  
*T i ngày 30 tháng 06 n m 2013*

**M U S B 01a - DN**  
*n v tính: VND*

NGU N V N	Mã s	Thuy t minh	30/06/2013	01/01/2013
<b>A. N PH I TR</b>	<b>300</b>		<b>1.269.501.028.930</b>	<b>1.213.163.238.055</b>
<b>I. N ng n h n</b>	<b>310</b>		<b>924.997.764.242</b>	<b>871.445.089.006</b>
1. Vay và n ng n h n	311	13	589.266.376.689	607.069.780.331
2. Ph i tr cho ng i bán	312		157.075.046.687	150.730.387.205
3. Ng i mua tr ti n tr c	313		3.877.998.669	2.537.154.168
4. Thu và kho n ph i n p Nhà n c	314	14	12.322.559.502	18.306.097.827
5. Ph i tr ng i lao ng	315		85.730.194	22.779.196.133
6. Chi phí ph i tr	316	15	34.422.330.205	27.719.043.686
9. Các kho n ph i tr , ph i n p khác	319	16	104.209.856.719	31.004.092.645
11. Q y khen th ng phúc l i	323		23.737.865.577	11.299.337.011
<b>II. N dài h n</b>	<b>330</b>		<b>344.503.264.688</b>	<b>341.718.149.049</b>
4. Vay và n dài h n	334	17	326.424.627.125	326.227.277.494
5. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr	335	18	18.078.637.563	15.490.871.555
<b>B. V NCH S H U</b>	<b>400</b>		<b>821.493.109.797</b>	<b>931.668.903.590</b>
<b>I. V n ch s h u</b>	<b>410</b>		<b>821.493.109.797</b>	<b>931.668.903.590</b>
1. V n ut c ach s h u	411	19	720.000.000.000	720.000.000.000
2. Th ng d v n c ph n	412	19	19.138.086.811	19.138.086.811
4. C phi u qu	414	19	(28.199.462.462)	(28.199.462.462)
7. Qu ut phát tri n	417	19	106.584.633.283	85.906.072.577
8. Qu d phòng tài chính	418	19	27.750.379.292	22.114.914.693
10. L i nh u n sau thu ch a phân ph i	420	19	(23.780.527.127)	112.709.291.971
<b>T NG C NG NGU N V N</b>	<b>440</b>		<b>2.090.994.138.727</b>	<b>2.144.832.141.645</b>

**CÁC CH TIÊU NGOÀI B NG CÂN IK TOÁN**

CÁC CH TIÊU	30/06/2013	01/01/2013
5. Ngo i t các lo i		
- USD	8.316,39	8.315,52
- EURO	757,57	1.185,89

**Nguyễn Tr ng Giang**  
**T ng Giám c**

**Nguyễn Th Anh Tú**  
**Phó phòng k toán**

*Ngh An, ngày 12 tháng 08 n m 2013*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

**M US B 02a - DN**  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	T 01/01/2013 n 30/06/2013	T 01/01/2012 n 30/06/2012
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>20</b>	<b>765.940.733.497</b>	<b>792.090.577.538</b>
2. Các khoản giảm trừ	02	20	32.882.483.921	59.148.203.611
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>733.058.249.576</b>	<b>732.942.373.927</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	21	659.044.116.159	568.985.198.321
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>74.014.133.417</b>	<b>163.957.175.606</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	1.636.870.515	2.512.242.149
7. Chi phí tài chính	22	23	40.216.435.679	53.543.157.173
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		39.918.440.409	53.429.334.436
8. Chi phí bán hàng	24		31.650.964.279	35.314.429.676
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		24.989.789.157	30.256.749.185
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(21.206.185.183)</b>	<b>47.355.081.721</b>
11. Thu nhập khác	31		1.735.846.886	4.381.004.799
12. Chi phí khác	32		996.494.618	1.102.886.635
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>739.352.268</b>	<b>3.278.118.164</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(20.466.832.915)</b>	<b>50.633.199.885</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	24	725.928.204	5.183.178.058
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	25	2.587.766.008	2.587.809.394
<b>17. Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>60</b>		<b>(23.780.527.127)</b>	<b>42.862.212.433</b>
<b>18. Lãi ròng trên cơ sở thuế</b>	<b>70</b>	<b>26</b>	<b>(344)</b>	<b>619</b>

Nguyễn Trọng Giang  
Tổng Giám đốc

Nguyễn Thanh Tú  
Phó phòng kế toán

Nghệ An, ngày 12 tháng 08 năm 2013

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN T**  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

**M U S B 03a - DN**  
 đơn vị tính: VND

CH TIÊU	Mã s	T 01/01/2013 n 30/06/2013	T 01/01/2012 n 30/06/2012
<b>I. L UCHUYỂN TIỀN T HO T NG KINH DOANH</b>			
<b>1. L i nh u n tr c thu</b>	<b>01</b>	<b>(20.466.832.915)</b>	<b>50.633.199.885</b>
<b>2. i u ch nh cho các kho n:</b>			
- Kh u hao tài s n c nh	02	60.540.113.208	60.350.830.745
- Các kho n d phòng	03	-	1.329.219.666
- Chênh l ch t giá ch a th c hi n	04	214.828.070	-
- Lãi l t ho t ng u t	05	(1.734.143.242)	(2.512.242.149)
- Chi phí lãi vay	06	39.918.440.409	53.429.334.436
<b>3. L u chuy n ti n thu n tr c nh ng thay i v n l u ng</b>	<b>08</b>	<b>78.472.405.530</b>	<b>163.230.342.583</b>
T ng/Gi m các kho n ph i thu	09	(68.568.831.145)	(105.383.108.729)
T ng/Gi m hàng t n kho	10	80.202.203.367	7.031.455.497
T ng/Gi m các kho n ph i tr (không k lãi vay ph i tr , thu TNDN ph i n p)	11	(17.246.455.580)	15.074.205.715
T ng/Gi m chi phí tr tr c	12	(897.747.742)	(15.955.765.284)
Ti n lãi vay ã tr	13	(42.601.856.642)	(42.167.195.757)
Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	14	(8.683.129.670)	-
Ti n chi khác cho ho t ng kinh doanh	16	(4.728.138.100)	(3.556.812.931)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>15.948.450.018</b>	<b>18.273.121.094</b>
<b>II. L UCHUYỂN TIỀN T HO T NG UT</b>			
1. Chi mua s m, xây d ng TSC và TS dài h n khác	21	(9.591.361.153)	(5.291.681.318)
2. Ti n thu t thanh lý, nh ng bán TSC	22	97.272.727	-
7. Thu lãi cho vay, c t c và l i nh u n c chia	27	2.122.320.515	1.526.408.816
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng u t</b>	<b>30</b>	<b>(7.371.767.911)</b>	<b>(3.765.272.502)</b>
<b>III. L UCHUYỂN TIỀN T HO T NG TÀI CHÍNH</b>			
3. Ti n vay ng n h n, dài h n nh n c	33	584.755.141.259	418.040.965.672
4. Ti n chi tr n g c vay	34	(602.578.304.779)	(392.472.514.902)
6. C t c, l i nh u n ã tr	36	(9.069.755.000)	(80.732.740.000)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(26.892.918.520)</b>	<b>(55.164.289.230)</b>
<b>L u chuy n ti n thu n trong k</b>	<b>50</b>	<b>(18.316.236.413)</b>	<b>(40.656.440.638)</b>
<b>S d ti n và các kho n t ng ng ti n u k</b>	<b>60</b>	<b>101.497.734.557</b>	<b>142.720.480.326</b>
nh h ng c a thay i t giá h i oái quy i ngo i t	61	2.281.439	-
<b>S d ti n và các kho n t ng ng ti n cu i k</b>	<b>70</b>	<b>83.183.779.583</b>	<b>102.064.039.688</b>

Nguyễn Trọng Giang  
 Tổng Giám đốc

Nghệ An, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Nguyễn Thanh Tú  
 Phó phòng kế toán



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****M U S B 09a -DN***Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức hoạt động**

Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần chuyên nghiệp (cổ phần hóa) từ Công ty Xi măng Hoàng Mai là doanh nghiệp Nhà nước, hiện thành viên hạch toán kế toán của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam (sau đây gọi tắt là VICEM). Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2703001834 ngày 01/04/2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 2900329295 lần 1 ngày 12/10/2010, thay lần 2 ngày 24/08/2011, thay lần 3 ngày 23/04/2012 và thay lần 4 ngày 08/07/2013.

Tổng vốn đầu tư của Công ty là 720.000.000.000 đồng; tổng nợ vay là 72.000.000 đồng; vốn phát hành, mệnh giá mặt tiền là 10.000 đồng; trong đó các công cụ sáng lập là:

- VICEM, công ty Nhà nước nắm giữ 51.091.800 cổ phiếu tương đương với 510.918.000.000 đồng chiếm 70,96% vốn đầu tư.
- Các công ty khác nắm giữ 20.908.200 cổ phiếu tương đương với 209.082.000.000 đồng chiếm 29,04% vốn đầu tư.

Cổ phiếu của công ty đã chính thức niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội từ ngày 09/07/2009 mã cổ phiếu là HOM, số lượng cổ phiếu niêm yết là 72.000.000 cổ phiếu.

Trụ sở chính của Công ty tại Kh. 07, phường Quỳnh Thị trấn, thị trấn Hoàng Mai, tỉnh Nghệ An.

Các nhân viên trực thuộc Công ty bao gồm:

- Xí nghiệp Tiêu thụ
- Xí nghiệp Khai thác mỏ
- Xí nghiệp Bê tông và xây dựng
- Ban quản lý dự án Khu đô thị Vicem Hoàng Mai
- Xí nghiệp Vận tải và xây dựng Hoàng Mai

Tổng số cán bộ công nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2013 là 972 người (tính đến 31/12/2012 là 979 người).

**Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất, kinh doanh xi măng, clinker.
- Mua bán xi măng, clinker, thiết bị phụ tùng, vật tư công nghiệp.
- Khai thác, chế biến khoáng sản.
- Sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng.
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.
- Kinh doanh vận tải đường bộ, đường sông, đường biển, phà sông biển.
- Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa.
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn, du lịch, thể thao.

**Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh xi măng, vật liệu xây dựng.

**2. C S L P BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NIÊN K TOÁN****C s l p báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chuẩn Kế toán Việt Nam được ban hành tại Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****M U S B 09a -DN***Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo*

Báo cáo tài chính của Công ty lập trên cơ sở công ngang các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Văn phòng công ty, các Xí nghiệp và của Ban quản lý dự án Khu đô thị Vicem Hoàng Mai sau khi đã loại trừ các khoản phí thu, phí trả nội bộ và các khoản chi chuyển trong nội bộ Văn phòng công ty và các Xí nghiệp và Ban quản lý dự án Khu đô thị Vicem Hoàng Mai.

Hình thức ghi sổ kế toán: Hình thức nhật ký chung.

**Niên kết toán**

Niên kết toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính kèm theo lập cho kỳ kết thúc tính ngày 01 tháng 01 năm 2013 tính ngày 30 tháng 06 năm 2013 lập theo quy định hiện hành của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, phục vụ cho việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu của Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

**c tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những tính toán và ghi nhận đúng đắn các số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kết thúc tính toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các tính toán ghi nhận trên.

**Công cụ tài chính****Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trừ đi phần vốn mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã mua để nắm giữ và chờ đợi thanh toán.

**Công nợ tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trừ đi phần vốn phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả ngắn hạn và phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay, chi phí phải trả.

**Đánh giá lại sau khi ghi nhận ban đầu**

Hình thức, chất lượng và giá trị đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Tiền và các khoản nợ ngắn hạn**

Tiền bao gồm tiền mặt và các khoản tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản nợ ngắn hạn là các khoản nợ ngắn hạn có thể thanh toán bằng tiền mặt hoặc bằng tài sản không quá 03 tháng kể từ ngày mua hoặc có thể thanh toán bằng tiền mặt và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền mặt ngay mua hoặc có thể thanh toán bằng tiền mặt.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****M U S B 09a -DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**D phòng phí thu khó òi**

D phòng phí thu khó òi được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành và theo quy định của Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, Công ty được phép lập d phòng phí thu khó òi cho các khoản đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản phí thu n th i h n thanh toán nh ng có thể không òi được do khách n không có khả năng thanh toán.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá trị nguyên giá gốc và giá trị thu n 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 có liên quan hàng tồn kho đã mua và trong quá trình sản xuất. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thu n có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán được tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí được tính hoàn thành sản phẩm và chi phí được tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, mặt số mặt hàng tồn ngoài bên phải khó khăn mà được hạch toán theo phương pháp kê khai.

**Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang**

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí cho các hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng chưa hoàn thành tới thời điểm kết thúc kỳ hoạt động. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm: đá vôi, đá sét, bột li u, clinker và xi măng bột. Sản lượng sản phẩm dở dang được xác định theo sản lượng kê khai, giá trị dở dang được xác định theo chi phí phát sinh của giá trị dở dang được chia cho sản lượng sản xuất và sản lượng dở dang được nhân với sản lượng dở dang kê khai.

**Phương pháp tính giá thành sản phẩm**

Giá thành sản phẩm xi măng được xác định theo phương pháp tính giá thành phân bổ có tính giá thành bán thành phẩm.

D phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập d phòng giảm giá hàng tồn kho liên hệ, hàng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thu n có thể thực hiện được tới thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trị giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp liên quan việc đưa tài sản vào trong trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh của chi phí lắp đặt và vận hành.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng được tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông t s 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính; trong kỳ hoạt động 6 tháng đầu năm 2013, Công ty lần đầu tiên áp dụng Thông t s 45/2013/TT-BTC trong việc trích khấu hao tài sản cố định thay thế cho việc áp dụng Thông t s 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 trong các kỳ kế toán trước. Việc áp dụng Thông t s 45/2013/TT-BTC không làm thay đổi mức trích khấu hao của các tài sản cố định của Công ty đang áp dụng. Tiêu thức xác định nguyên giá tài sản cố định của Công ty được sử dụng như là phù hợp với quy định hiện hành. Thời gian khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****M U S B 09a -DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**Nhóm tài sản****Nm**

Nhà xưởng, vật kiến trúc

05 - 50

Máy móc, thiết bị

05 - 20

Phong tiển văn phòng

06 - 10

Thiết bị, dụng cụ quản lý

03 - 15

**Tài sản không vô hình và khấu hao**

Tài sản không vô hình trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị các chi phí trình bày trên bảng cân đối kế toán và tính khấu hao theo phương pháp tính trong thời gian tính toán là 04 năm.

**Chi phí xây dựng cơ bản đang**

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

**Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm: Chi phí thuê mướn phân bổ phân loại Tài sản không vô hình, chi phí sửa chữa lớn tài sản không phân bổ, chi phí các loại từ chối phân bổ theo thời gian sản xuất. Chi phí bị ngừng cáo và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác coi là có khả năng lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty vì thời hạn từ từ mới trở lại. Các chi phí này được vốn hóa để hình thành các khoản trả trước dài hạn và phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí thuê mướn phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian 10 năm theo hướng dẫn tại Thông tư 138/2012/TT-BTC ngày 20/08/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn phân bổ giá trị lợi ích kinh doanh về công ty Cổ phần chuyên nghiệp Doanh nghiệp nhà nước.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu ghi nhận khi kết quả giao dịch xác nhận một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua. Doanh thu cung cấp dịch vụ ghi nhận khi có bằng chứng vật lý dịch vụ cung cấp hoàn thành tại ngày kết thúc kế toán.

Lãi tín dụng ghi nhận trên cơ sở các tài khoản tín dụng, lãi suất áp dụng và theo thông báo của ngân hàng.

**Ngôi**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngôi được chuyển đổi theo giá trị ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Số các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngôi tại ngày kết thúc kế toán được chuyển đổi theo giá trị ngày này. Chênh lệch giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại các khoản mục tiền, nợ phải thu, phải trả được hạch toán vào Báo cáo kết quả kinh doanh trong năm theo hướng dẫn của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 - nghiệp vụ hối đoái.

**THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Ti p theo)****M U S B 09a -DN***Các thuy t minh này là m t b ph n h p thành và c n c c ng th i v i Báo cáo tài chính kèm theo***Chi phí i vay**

Chi phí i vay liên quan tr c ti p n vì c mua, u t xây d ng ho c s n xu t nh ng tài s n c n m t th i gian t ng i dài hoàn thành a vào s d ng ho c kinh doanh c c ng vào nguyên giá tài s n cho n khi tài s n ó c a vào s d ng ho c kinh doanh. Các kho n thu nh p phát sinh t vì c u t t m th i các kho n vay c ghi g i m nguyên giá tài s n có liên quan.

T t c các chi phí lãi vay khác c ghi nh n vào Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh khi phát sinh.

**Thu**

Thu thu nh p doanh nghi p th hi n t ng giá tr c a s thu ph i tr hi n t i và s thu hoãn l i.

S thu hi n t i ph i tr c tính d a trên thu nh p ch u thu trong n m. Thu nh p ch u thu khác v i l i nhu n thu n c trình bày trên Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh vì thu nh p ch u thu không bao g m các kho n thu nh p hay chi phí tính thu ho c c kh u tr trong các n m khác (bao g m c l mang sang, n u có) và ngoài ra không bao g m các ch tiêu không ch u thu ho c không c kh u tr .

Vì c xác nh thu thu nh p c a Công ty c n c vào các quy nh hi n hành v thu . Tuy nhiên, nh ng quy nh này thay i theo t ng th i k và vì c xác nh sau cùng v thu thu nh p doanh nghi p tu thu c vào k t qu ki m tra c a c quan thu có th m quy n. Theo Gi y phép u ãi u t s 02/UB ngày 10/07/1998 c a UBND t nh Ngh An, Công ty c m i n thu TNDN trong 3 n m t n m 2008 n n m 2010, g i m 50% thu TNDN ph i n p trong th i h n 7 n m t i p theo. K ho t ng 6 tháng u n m 2013, Công ty ang trong giai o n c g i m 50% thu thu nh p doanh nghi p ph i n p.

Thu thu nh p hoãn l i c tính trên các kho n chênh l ch g i a giá tr ghi s và c s tính thu thu nh p c a các kho n m c tài s n ho c công n trên Báo cáo tài chính và c ghi nh n theo ph ng pháp B ng cân i k toán. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr ph i c ghi nh n cho t t c các kho n chênh l ch t m th i còn tài s n thu thu nh p hoãn l i ch c ghi nh n khi ch c ch n có l i nhu n tính thu trong t ng lai kh u tr các kho n chênh l ch t m th i.

Các lo i thu khác c áp d ng theo các lu t thu hi n hành t i Vi t Nam.

**4. TI N VÀ CÁC KHO N T NG NG TI N**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ti n m t t i qu	693.251.810	313.528.444
Ti n g i ngân hàng	82.490.527.773	101.184.206.113
<b>C ng</b>	<b>83.183.779.583</b>	<b>101.497.734.557</b>

**5. U T NG NH N**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty Xi m ng Vicem Tam i p	27.000.000.000	27.000.000.000
Công ty TNHH Phú C ng Nha Trang	355.000.000	355.000.000
<b>C ng</b>	<b>27.355.000.000</b>	<b>27.355.000.000</b>

Kho ố n cho Công ty Xi m ố ng Vicem Tam ố i p vay theo H ố p ố ng vay v ố n s ố 02/2011/H ố ng ố 23/12/2011 v ố i t ố ng s ố t ố n cho vay là 30.000.000.000 ố ng, lãi su ố t 13%/n ố m. Th ố i h ố n vay là 12 tháng k ố t ố ng ố i ngày gi ố i ngân th ố c ố t. Theo Công v ố n s ố 450 ngày 13/09/2012 kho ố n vay này s ố c gia h ố n thêm 12 tháng.

**6. CÁC KHO ố N PH ố I THU KHÁC**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi ph ố i thu Công ty Xi m ố ng Vicem Tam ố i p	2.398.749.999	2.905.499.999
Ph ố i thu v ố thu thu ố nh p ố cá nhân	665.457.844	311.083.030
Ph ố i thu khác	2.404.553.483	3.415.348.836
<b>C ố ng</b>	<b>5.468.761.326</b>	<b>6.631.931.865</b>

**7. HÀNG T ố N KHO**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyên li ố u, v ố t li ố u	228.686.121.760	237.487.258.512
Công c ố , d ố ng c ố	1.122.340.861	1.626.605.814
Chi phí s ố n xu ố t, kinh doanh d ố đang	112.472.725.632	183.205.709.094
Thành ph ố m	2.531.204.508	2.695.022.708
<b>C ố ng</b>	<b>344.812.392.761</b>	<b>425.014.596.128</b>
<i>D ố phòng gi ố m giá hàng t ố n kho</i>	<i>(2.577.903.405)</i>	<i>(2.577.903.405)</i>
<b>Giá tr ố thu ố n có th ố th ố c hi ố n ố c</b>	<b>342.234.489.356</b>	<b>422.436.692.723</b>

**8. CHI PHÍ TR ố TR ố C NG NH ố N**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí s ố a ch ố a ố ng vào nhà máy ch ố phân b ố	604.428.185	1.208.856.377
Chi phí khoan b ố t ố nh ch ố phân b ố	392.881.818	785.763.636
Chi phí v ố g ch ố ch ố u l ố a	7.822.394.769	-
Chi phí tr ố tr ố c khác	870.194.624	381.607.154
<b>C ố ng</b>	<b>9.689.899.396</b>	<b>2.376.227.167</b>

**9. TÀI S ố N NG ố NH ố N KHÁC**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
T ố m ố ng cán b ố công nhân viên	4.776.989.676	2.450.362.250
Tài s ố n thi ố u ch ố x ố lý	23.949.597	23.949.597
<b>C ố ng</b>	<b>4.800.939.273</b>	<b>2.474.311.847</b>

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG C B N D DANG**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
M á vôi giai o n III	3.484.373.784	3.475.207.420
Khu nhà CBCNV t i Qu nh Vinh	495.060.000	495.060.000
Dây chuy n s n xu t vôi	1.185.867.038	216.918.440
Dây chuy n s n xu t tro bay	1.530.891.625	-
Khu nhà chuyên gia ông H i	819.255.998	576.611.816
D án Vinh - C a Lò (*)	1.352.902.250	-
D án Hoàng Mai 2	5.681.213.637	220.668.182
Các công trình khác	797.729.831	893.859.681
S a ch a l n	23.834.505.889	-
<b>C ng</b>	<b>39.181.800.052</b>	<b>5.878.325.539</b>

(\*): Xem chi ti t t i Thuy t minh s 30

**11. CHI PHÍ TR TR C DÀI H N**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí th ng hi u	35.032.986.112	37.093.750.002
Chi phí s a ch a l n ch phân b (*)	6.177.287.688	7.929.205.144
Chi phí b o hi m	-	1.362.295.143
Chi phí t m lót ch phân b (**)	7.516.251.086	8.568.439.988
Chi phí m r ng m á vôi ch phân b	306.171.775	408.229.033
Chi phí d ng c	1.364.540.953	-
<b>C ng</b>	<b>50.397.237.614</b>	<b>55.361.919.310</b>

(\*): T n m 2012, Công ty th c hi n thay i chính sách ghi nh n chi phí s a ch a l n phát sinh trong n m c th : Công ty th c hi n phân b chi phí s a ch a l n c a m t s h ng m c c b ph n k thu t ánh giá có th i gian s d ng nhi u n m vào chi phí s n xu t trong th i gian 36 tháng phù h p v i h ng d n c a Thông t 203/2009/TT-BTC c a B Tài chính.

(\*\*): T n m 2012, Công ty th c hi n ghi nh n giá tr c a các lo i t m lót xu t dùng vào kho n m c chi phí tr tr c dài h n và phân b d n vào chi phí s n xu t kinh doanh theo th i gian s d ng c tính là 3 n m theo ánh giá c a b ph n k thu t.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**12. TÀI SẢN NHẢY HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phong ti vật VND	Dòng quản lý VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>T tính ngày 01/01/2013</b>	<b>715.538.864.323</b>	<b>1.995.088.232.960</b>	<b>39.488.023.875</b>	<b>10.692.088.352</b>	<b>2.760.807.209.510</b>
<b>T tính trong kỳ</b>	<b>23.372.600</b>	<b>1.967.510.085</b>	<b>-</b>	<b>97.944.546</b>	<b>2.088.827.231</b>
- Mua sắm mới	-	1.967.510.085	-	97.944.546	2.065.454.631
- Xây dựng công trình hoàn thành	23.372.600	-	-	-	23.372.600
<b>Ghi giảm trong kỳ</b>	<b>319.199.864</b>	<b>1.010.589.935</b>	<b>677.894.775</b>	<b>2.091.280.242</b>	<b>4.098.964.816</b>
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	677.894.775	-	677.894.775
- Ghi giảm khác	319.199.864	1.010.589.935	-	2.091.280.242	3.421.070.041
<b>T tính ngày 30/06/2013</b>	<b>715.243.037.059</b>	<b>1.996.045.153.110</b>	<b>38.810.129.100</b>	<b>8.698.752.656</b>	<b>2.758.797.071.925</b>
<b>KH U HAO L Y K</b>					
<b>T tính ngày 01/01/2013</b>	<b>190.429.365.473</b>	<b>1.168.845.110.212</b>	<b>25.344.696.064</b>	<b>6.105.778.513</b>	<b>1.390.724.950.262</b>
<b>T tính trong kỳ</b>	<b>11.955.819.852</b>	<b>46.987.444.456</b>	<b>1.117.564.874</b>	<b>422.924.445</b>	<b>60.483.753.627</b>
- Kh u hao trong kỳ	11.955.819.852	46.987.444.456	1.117.564.874	422.924.445	60.483.753.627
<b>Ghi giảm trong kỳ</b>	<b>624.380.406</b>	<b>110.699.914</b>	<b>677.894.775</b>	<b>1.234.746.930</b>	<b>2.647.722.025</b>
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	677.894.775	-	677.894.775
- Ghi giảm khác	624.380.406	110.699.914	-	1.234.746.930	1.969.827.250
<b>T tính ngày 30/06/2013</b>	<b>201.760.804.919</b>	<b>1.215.721.854.754</b>	<b>25.784.366.163</b>	<b>5.293.956.028</b>	<b>1.448.560.981.864</b>
<b>GIÁ TR CÒN L I</b>					
<b>T tính ngày 01/01/2013</b>	<b>525.109.498.850</b>	<b>826.243.122.748</b>	<b>14.143.327.811</b>	<b>4.586.309.839</b>	<b>1.370.082.259.248</b>
<b>T tính ngày 30/06/2013</b>	<b>513.482.232.140</b>	<b>780.323.298.356</b>	<b>13.025.762.937</b>	<b>3.404.796.628</b>	<b>1.310.236.090.061</b>
Nguyên giá TSC ã h t kh u hao nh ng v n còn s d ng t i 30/06/2013	-	836.117.734	20.570.441.044	1.039.037.763	22.445.596.541

M t s tài sản cố định là nhà cửa vật kiến trúc đang c th ch p cho kho n vay ng n h n Ngân hàng TMCP u t và Phát tri n Vi t Nam – Chi nhánh Ph Di n, Nghệ An v i t ng nguyên giá là 495.884.658.124 ng (xem thêm t i thuy t minh s 13).



## THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Ti p theo)

M U S B 09a-DN

Các thuy t minh này là m t b ph n h p thành và c n c c ng th i v i Báo cáo tài chính kèm theo

## 13. VAY VẦN NG NH N

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<b>Vay ng n h n</b>	<b>485.112.712.492</b>	<b>449.879.599.893</b>
Ngân hàng TMCP Công th ng - Chi nhánh B c Ngh An (i)	436.482.738.228	399.879.599.893
Ngân hàng TMCP u t Phát tri n Vi t Nam - Chi nhánh Ph Di n, Ngh An (ii)	19.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Qu c t Vi t Nam - Chi nhánh Vinh (iii)	29.629.974.264	-
Ngân hàng TMCP B u chính Liên Vi t - Chi nhánh Ngh An	-	50.000.000.000
<b>N dài h n n h n tr</b>	<b>104.153.664.197</b>	<b>157.190.180.438</b>
<b>C ng</b>	<b>589.266.376.689</b>	<b>607.069.780.331</b>

(i): Kho n vay Ngân hàng TMCP Công th ng Vi t Nam – Chi nhánh B c Ngh An theo H p ng tín d ng h n m c s 13182135/H TDHM ngày 30/05/2013 vay b ng ng Vi t Nam, h n m c tín d ng là 500 t ng (bao g m s d n c a H p ng s 12181656/H TDHM ngày 20/09/2012 chuy n sang). Th i h n duy trì h n m c cho vay n ngày 20/05/2014. M c ích s d ng v n vay là th c hi n ph ng án s n xu t, kinh doanh xi m ng và clinker. Lãi su t áp d ng theo lãi su t th n i, lãi su t trong h n b ng t ng c a lãi su t c s c ng biên giao ng t 3,5% n 8%/n m. Kho n vay không có tài s n m b o.

(ii): Kho n vay Ngân hàng TMCP u t và Phát tri n Vi t Nam – Chi nhánh Ph Di n theo H p ng tín d ng h n m c s 01/2013/H TDXM/XM ngày 13/06/2013, h n m c tín d ng là 150 t ng. Th i h n duy trì h n m c cho vay n ngày 13/06/2014. M c ích s d ng v n vay là b sung v n l u ng ph c v s n xu t kinh doanh. Lãi su t cho vay áp d ng theo lãi su t th n i, lãi su t trong h n b ng t ng lãi su t c s c ng biên 3%/n m.

Kho n vay trên c m b o:

- Th ch p tài s n hình thành t v n vay theo H TC s 01/2007/H TC ngày 25/12/2007. Theo v n b n s a i s 01/2013/VBS BS/XMHM ngày 08/05/2013 v h p ng th ch p tài s n hình thành t v n vay này thì giá tr tài s n th ch p c nh giá là 358.568.998.964 ng.

- Toàn b s d tài kho n t i n g i s n xu t kinh doanh b ng VND và ngo i t c a bên vay t i Ngân hàng và t i các T ch c tín d ng khác.

- Các kho n thu theo H p ng kinh t c ký k t gi a bên vay và i tác khác mà bên vay là ng i h ng th .

(iii): Kho n vay Ngân hàng TMCP Qu c t Vi t Nam - Chi nhánh Vinh theo H p ng tín d ng s 0007/H TD2 – VIB404/13 ngày 22/01/2013, h n m c tín d ng là 30 t ng. Th i h n duy trì h n m c cho vay n ngày 23/01/2014. M c ích s d ng v n vay là b sung v n l u ng ph c v s n xu t, kinh doanh Xi m ng và Clinker. Lãi su t áp d ng theo lãi su t th n i, lãi su t trong h n b ng t ng c a lãi su t c s c ng biên 1,8%/n m. Bi n pháp b o m t i n vay là Tín ch p và th ch p b sung tài s n c a Bên vay là hàng t n kho luân chuy n ch t s d t i thi u t i m i th i i m 45 t ng. ng th i bên vay chuy n t i thi u 06% doanh thu qua tài kho n VIB nh ng không th p h n 100 t ng/n m.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MUS B 09a-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**14. THU VÀ CÁC KHO NỢ PHẢI TRẢ**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thu Giá trị gia tăng	11.586.119.603	6.485.941.836
Thu Thu nhập cá nhân	118.358.036	517.923.356
Thu Tài nguyên	395.074.901	1.136.977.163
Thu nhà đất và tín dụng thuê	31.197.534	1.929.088.396
Thu Thu nhập doanh nghiệp	-	7.531.067.384
Phí, lệ phí và các khoản phải trả khác	191.809.428	705.099.692
<b>Cộng</b>	<b>12.322.559.502</b>	<b>18.306.097.827</b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Trích trích chi phí lãi vay	17.355.127.812	20.038.544.045
Chi phí khuyến mãi phải trả	3.379.408.768	2.541.465.532
Phí chuyển giao bất động sản và quyền	27.358.861	-
Chi phí tín dụng phải trả	2.069.876.820	3.832.155.360
Chi phí sản xuất	10.656.868.970	-
Chi phí phải trả khác	933.688.974	1.306.878.749
<b>Cộng</b>	<b>34.422.330.205</b>	<b>27.719.043.686</b>

**16. CÁC KHO NỢ PHẢI TRẢ, PHẢI TRẢ KHÁC**

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
BHXH, BHYT, BHTN	2.734.961.023	67.725.886
Kinh phí công đoàn	247.609.741	1.116.105.800
Cổ tức phải trả Công ty Cổ phần Xi măng Việt Nam	51.091.800.000	9.000.000.000
Cổ tức năm 2012	18.136.800.000	-
Cổ tức năm 2011	259.900.000	303.000.000
Cổ tức năm 2010	391.080.000	405.760.000
Cổ tức năm 2009	1.284.980.000	1.293.580.000
Giá trị bảo đảm phải trả	2.129.484.500	4.503.064.500
Công ty Cổ phần Vicem VLXD Hà Nội	-	-
Giá trị bảo đảm phải trả	-	-
Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bm Sơn	-	-
Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn	5.993.050.000	7.307.623.950
Công ty Cổ phần Nhà bao bì Vinh	3.988.375.000	477.900.000
Phải trả các thành viên góp vốn Dự án Vinh	2.572.139.200	-
Các khoản phải trả phải trả khác	15.379.677.255	6.529.332.509
<b>Cộng</b>	<b>104.209.856.719</b>	<b>31.004.092.645</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MUS B 09a-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

## 17. VAY VÀ DÀI HẠN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<b>Số dư vay dài hạn</b>		
Quỹ hỗ trợ Công-ô-ét Phát triển kinh tế R p (i)	21.957.265.730	23.718.804.141
B Tài chính (ii)	408.621.025.592	459.698.653.791
<b>Cổng số dư vay dài hạn</b>	<b>430.578.291.322</b>	<b>483.417.457.932</b>
<b>Nợ dài hạn ngắn hạn</b>		
Quỹ hỗ trợ Công-ô-ét Phát triển kinh tế R p	1.998.407.799	3.957.295.841
B Tài chính	102.155.256.398	153.232.884.597
<b>Cổng vay dài hạn ngắn hạn</b>	<b>104.153.664.197</b>	<b>157.190.180.438</b>
<b>Vay và nợ dài hạn</b>	<b>326.424.627.125</b>	<b>326.227.277.494</b>

(i): Khoản vay của Quỹ hỗ trợ Công-ô-ét Phát triển kinh tế R p theo Hợp đồng cho vay lãi gộp B Tài chính và Công ty Xí măng Hoàng Mai ngày 24 tháng 11 năm 1999 số tiền 2.659.983,41 USD. Lãi suất của Hợp đồng vay là 4,2%/năm. Hình thức báo cáo của Hợp đồng ngân hàng tín chấp. Số tính ngày 30/06/2013 là 1.043.794,72 USD.

(ii): Khoản vay Quĩ tích lũy từ nguồn ngoài B Tài chính theo Hợp đồng số 01/2007/H ngày 31/05/2006 số tiền vay 26.446.863,11 EUR và chuyển đổi thành đồng Việt Nam là 551.434.269.043 đồng. Thời gian vay 10 năm trong đó có 3 năm ân hạn. Lãi suất vay 7,8%/năm. Theo Phê duyệt Hợp đồng vay số 01/2007/H ngày 27/06/2011 lãi của kỳ 30/06/2011 và 31/12/2011 được ghi nhận.

## 18. THU NHẬP HOÀN LÍPHỊ TR

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thu nhập hoàn lĩphị tr phát sinh từ các khoản chênh lệch từ mua bán	18.078.637.563	15.490.871.555
Khoản hoàn nhập thu nhập hoàn lĩphị tr đã ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>Cổng</b>	<b>18.078.637.563</b>	<b>15.490.871.555</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÍM NG HOÀNG MAI**

Khu 7, Phường Quê Nhị, Thị xã Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tính

từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****M/US B 09a -DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**19. V NCH S H U**

	V n u t c a ch s h u VND	Th ng d v n c ph n	C phi u qu	Qu u t phát tri n VND	Qu d phòng tài chính VND	L i nhu n ch a phân ph i VND
<b>T i ngày 01/01/2012</b>	<b>720.000.000.000</b>	<b>19.138.086.811</b>	<b>(28.199.462.462)</b>	<b>55.515.590.959</b>	<b>15.636.084.781</b>	<b>130.184.814.030</b>
T ng v n trong n m	-	-	-	-	-	-
T ng (gì m) khác	-	-	-	-	-	-
L i nhu n trong n m	-	-	-	-	-	112.709.291.971
Trích qu	-	-	-	30.390.481.618	6.478.829.912	(60.956.214.030)
Chia c t c	-	-	-	-	-	(69.228.600.000)
Chi tiêu các qu	-	-	-	-	-	-
<b>T i ngày 31/12/2012</b>	<b>720.000.000.000</b>	<b>19.138.086.811</b>	<b>(28.199.462.462)</b>	<b>85.906.072.577</b>	<b>22.114.914.693</b>	<b>112.709.291.971</b>
T ng v n trong k	-	-	-	-	-	-
L i nhu n trong k	-	-	-	-	-	(23.780.527.127)
T ng (gì m) khác	-	-	-	-	-	-
Trích qu	-	-	-	20.678.560.706	5.635.464.599	(43.480.691.971)
Chia c t c	-	-	-	-	-	(69.228.600.000)
<b>T i ngày 30/06/2013</b>	<b>720.000.000.000</b>	<b>19.138.086.811</b>	<b>(28.199.462.462)</b>	<b>106.584.633.283</b>	<b>27.750.379.292</b>	<b>(23.780.527.127)</b>

Nghị quyết định của Hội đồng quản trị ngày 25/04/2013 đã thông qua phương án phân chia lợi nhuận và mức trích c t c n m 2012 như sau:

- Giá trị c t c trích v i m c 10%/n m s t i n 69.228.600.000 ng. n th i i m 30/06/2013, Công ty ch a thanh toán c t c n m 2012.
- Trích l p qu d phòng tài chính và qu d tr b sung v n i ul theo i ul Công ty v i m c 5% s t i n 5.635.464.599 ng.
- Trích th ng Ban i u hành v i s t i n là 500.000.000 ng.
- Trích Qu khen th ng phúc l i t ng ng v i 02 tháng l ng th c hi n n m 2012 là 16.666.666.667 ng.
- Trích Qu u t phát tri n v i s t i n là 20.678.560.706 ng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**Chi tiết về nội dung các số liệu**

Chi tiêu	T 1	T i 30/06/2013 VND
Vốn đầu tư của VICEM	70,96%	510.918.000.000
Vốn góp các công ty khác	29,04%	209.082.000.000
<b>Cộng</b>		<b>720.000.000.000</b>

**Có thể thấy**

	30/06/2013	01/01/2013
Số liệu về chi phí phát hành	72.000.000	72.000.000
Số liệu về chi phí lãi phát hành và góp vốn	72.000.000	72.000.000
- Chi phí phát hành	72.000.000	72.000.000
- Chi phí lãi	-	-
Số liệu về chi phí mua lại	2.771.400	2.771.400
- Chi phí phát hành	2.771.400	2.771.400
- Chi phí lãi	-	-
Số liệu về chi phí quản lý hành	69.228.600	69.228.600
- Chi phí phát hành	69.228.600	69.228.600
- Chi phí lãi	-	-
Mức giá chi phí quản lý hành (ng/c phiếu)	10.000	10.000

**20. DOANH THU THU NHẬP BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND	T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>765.940.733.497</b>	<b>792.090.577.538</b>
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng	765.940.733.497	791.673.286.625
Doanh thu gia công	-	417.290.913
<b>Các khoản giảm trừ</b>	<b>32.882.483.921</b>	<b>59.148.203.611</b>
Chiết khấu thương mại	32.882.483.921	59.148.203.611
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>733.058.249.576</b>	<b>732.942.373.927</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**21. GIÁ TRỊ HÀNG BÁN**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Giá trị của thành phẩm	659.044.116.159	568.761.009.021
Giá trị dịch vụ gia công	-	224.189.300
<b>Cộng</b>	<b>659.044.116.159</b>	<b>568.985.198.321</b>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.636.870.515	2.512.242.149
<b>Cộng</b>	<b>1.636.870.515</b>	<b>2.512.242.149</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Lãi tiền vay	39.918.440.409	53.429.334.436
Chi phí khấu hao tài sản	83.167.200	113.192.600
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	214.828.070	630.137
<b>Cộng</b>	<b>40.216.435.679</b>	<b>53.543.157.173</b>

**24. CHI PHÍ THU NHẬP DOANH NGHIỆP PHÂN HÀNH**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>(20.466.832.915)</b>	<b>50.633.199.885</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>	<b>(10.351.064.033)</b>	<b>(10.351.237.577)</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(10.351.064.033)	(10.351.237.577)
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>-</b>	<b>40.281.962.308</b>
Thu suất thông thường	25%	25%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>10.070.490.577</b>
Thu TNDN hoãn lại, giảm	-	(5.035.245.289)
Thu TNDN nộp bổ sung năm 2011	-	147.932.770
Thu TNDN nộp bổ sung năm 2012	725.928.204	-
<b>Thu TNDN hiện hành phân bổ</b>	<b>725.928.204</b>	<b>5.183.178.058</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**25. CHI PHÍ THU NHẬP HOÀN LỢI**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Chi phí thu nhập doanh nghiệp hoàn lợi phát sinh từ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái (khấu hao tài sản cố định)	2.587.766.008	2.587.809.394
<b>Cộng</b>	<b>2.587.766.008</b>	<b>2.587.809.394</b>

**26. LÃI CỐN TRÊN CỐN PHÍ**

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Lợi nhuận kế toán sau thu nhập chịu thuế	(23.780.527.127)	42.862.212.433
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho công sở hữu cổ phần ưu đãi	-	-
Cổ phần ưu đãi ưu đãi hàng bình quân trong kỳ	69.228.600	69.228.600
<b>Lãi cốon trên cổn phí</b>	<b>(344)</b>	<b>619</b>

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

	<b>T 01/01/2013 n 30/06/2013 VND</b>	<b>T 01/01/2012 n 30/06/2012 VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	329.809.486.219	324.618.703.561
Chi phí nhân công	33.826.773.420	43.106.961.379
Chi phí khấu hao, sửa chữa tài sản cố định	83.654.076.620	86.704.226.827
Chi phí dịch vụ mua ngoài	119.187.745.705	119.740.361.920
Chi phí khác bằng tiền	43.224.752.963	49.782.223.486
<b>Cộng</b>	<b>609.702.834.927</b>	<b>623.952.477.173</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một phần không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

**28. NGHỊ ĐỊNH VÀ SỬ DỤNG CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Sử dụng các bên liên quan:

	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Phí thu khách hàng</b>		
Công ty CP Vicem VLXD-XL à N ng	2.724.280.088	1.625.669.838
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng		
Thị trấn	19.550.850	19.550.850
Công ty CP Vicem Thị trấn Cao Xi măng	277.654.920	-
Công ty CP Xi măng Vicem Bm S n	128.576.000	-
<b>Phí thu khác</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam i p	2.398.749.999	2.905.499.999
<b>Ng i mua tr ti n tr c</b>		
Công ty CP Vicem Thị trấn Cao Xi măng	-	97.177.500
<b>Phí tr ng i bán</b>		
Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	9.266.862.433	7.801.827.472
Công ty CP Vicem Thị trấn Cao Xi măng	-	693.225.000
Công ty CP Vicem ô th xi măng H i Phòng	130.525.000	250.371.000
Công ty CP Xi măng Vicem Bút S n	1.651.585.460	3.051.851.100
Công ty CP Vicem V t t v n t i Xi măng	67.566.075.128	48.628.574.407
Công ty CP Vicem Bao bì Bút S n	9.744.412.950	10.819.589.000
Công ty CP Xi măng Vicem H i Vân	4.339.707.900	451.944.900
T ng Công ty công nghi p xi măng Vi t Nam	12.112.093.286	15.480.727.867
	<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Phí tr khác</b>		
Công ty CP Vicem VLXD-XL à N ng	2.129.484.500	4.503.064.500
Công ty CP Vicem Bao bì Bút S n	5.993.050.000	7.307.623.950
T ng công ty Công nghi p Xi măng Vi t Nam	51.091.800.000	9.000.000.000
<i>Trong ó</i>		
<i>C t c n m 2012</i>	<i>51.091.800.000</i>	<i>-</i>
<i>C t c n m 2011</i>	<i>-</i>	<i>9.000.000.000</i>
<b>Tr tr c cho ng i bán</b>		
Công ty T v n u t phát tri n xi măng	3.640.755.000	3.518.955.000
Tr ng Trung c p ng xi măng	40.410.000	-
<b>Các kho n cho vay</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam i p	27.000.000.000	27.000.000.000



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M/US B 09a-DN**

Các Thuyết minh này làm thành phần không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	<b>T 01/01/2013</b>	<b>T 01/01/2012</b>
	<b>n 30/06/2013</b>	<b>n 30/06/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Bán hàng</b>		
Công ty CP Vicem Thương mại Xi măng	2.979.315.458	-
Công ty CP Vicem VLXD-XL à Nẵng	11.382.729.027	23.980.219.285
Công ty CP Vicem Thương mại Xi măng	-	40.727.272
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Kỳ	-	1.343.756.677
Công ty CP Xi măng Vicem Bm Sơn	116.887.273	-
<b>Mua hàng</b>		
Công ty CP Vicem VLXD-XL à Nẵng	9.174.820.000	18.204.000.000
Công ty CP Vicem Thương mại Xi măng	1.907.171.509	-
Công ty CP Vicem Vật tư Xi măng	184.601.814.588	202.463.097.023
Công ty CP Vicem Bao bì Bút Sơn	27.827.500.000	31.884.750.000
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Kỳ	-	2.273.983.113
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	-	1.818.181.818
Công ty CP Xi măng Vicem Bm Sơn	30.109.082	3.842.585.271
Công ty CP Xi măng Vicem Bút Sơn	5.999.759.389	6.101.172.041
Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	12.421.315.260	2.532.234.320
Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	17.470.721.768	11.313.534.933
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	16.643.766.055	18.597.920.563
<b>Phí tài vụ</b>		
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	5.167.158.785	3.942.343.920
<b>Lãi vay</b>		
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	-	7.135.821.400

**Thu nhập của thành viên Ban Giám đốc như sau:**

	<b>T 01/01/2013</b>	<b>T 01/01/2012</b>
	<b>n 30/06/2013</b>	<b>n 30/06/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thành viên Ban Giám đốc	1.136.885.516	1.418.583.663

**29. CÔNG CẬP TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro**

Công ty quản trị rủi ro trong năm dựa trên Công ty có thể và hoạt động liên tục và tài sản hóa lợi ích của các công đồng thông qua tài sản hóa sản phẩm và công nhân.

Cu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản thu (bao gồm các khoản vay nợ đã trình bày tại Thuyết minh số 13 và số 17 từ tín dụng và các khoản tín dụng) và phần vốn chủ sở hữu của các công đồng công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chia phần lợi nhuận).

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí ghi nhận, cách xác định giá trị và cách ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) liên quan đến tài sản tài chính, công nợ tài chính và công nợ vốn đã trình bày tại Thuyết minh số 3.

**THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)**

**M U S B 09a -DN**

*Các Thuy t minh này là m t b ph n h p thành và c n c c ng th i v i Báo cáo tài chính kèm theo*

Thông t 210 yêu c u áp d ng Chu n m c báo cáo tài chính Qu c t v vì c trình bày báo cáo tài chính và thuy t minh thông tin i v i công c tài chính nh ng không a ra h ng d n t ng ng cho vì c ánh giá và ghi nh n công c tài chính bao g m c áp d ng giá tr h p lý, nh m phù h p v i Chu n m c báo cáo tài chính Qu c t . Theo ó, Công ty ch a ánh giá giá tr h p lý c a tài s n tài chính và công n tài chính t i ngày k t thúc niên k toán.

**Các lo i công c tài chính**

	<b>Giá tr ghi s 30/06/2013 VND</b>	<b>Giá tr ghi s 31/12/2012 VND</b>
<b>Tài s n tài chính</b>		
Ti n và các kho n t ng ng ti n	83.183.779.583	101.497.734.557
Ph i thu khách hàng và ph i thu khác	209.743.907.688	147.732.460.117
u t ng nh n	27.355.000.000	27.355.000.000
<b>C ng</b>	<b>320.282.687.271</b>	<b>276.585.194.674</b>
<b>Công n tài chính</b>		
Các kho n vay	915.691.003.814	933.297.057.825
Ph i tr ng i bán và ph i tr khác	258.302.332.642	180.550.648.164
Chi phí ph i tr	34.422.330.205	27.719.043.686
<b>C ng</b>	<b>1.208.415.666.661</b>	<b>1.141.566.749.675</b>

**M c tiêu qu n lý r i ro tài chính**

R i ro tài chính bao g m r i ro th tr ng (bao g m r i ro t giá, r i ro lãi su t và r i ro v giá), r i ro tín đ ng, r i ro thanh kho n và r i ro lãi su t c a đồng tì n. Công ty ch a th c hi n các bi n pháp phòng ng a các r i ro này do thi u th tr ng mua các công c tài chính này.

*R i ro th tr ng*

Ho t ng kinh doanh c a Công ty s ch y u ch u r i ro khi có s thay i v t giá h i oái và lãi su t. Công ty ch a th c hi n các bi n pháp phòng ng a r i ro này do thi u th tr ng mua các công c tài chính.

*Qu n lý r i ro t giá ngo i t*

Công ty th c hi n m t s các giao d ch có g c ngo i t , theo ó, Công ty s ch u r i ro khi có bi n ng v t giá. Công ty ch a th c hi n bi n pháp m b o do thi u th tr ng mua các công c tài chính này.

	<b>Tài s n</b>		<b>Công n</b>	
	<b>30/06/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
USD	174.943.580	173.195.651	21.957.265.730	23.718.804.141
EURO	20.945.295	32.071.695	-	-

*Qu n lý r i ro lãi su t*

Công ty ch u r i ro lãi su t tr ng y u phát sinh t các kho n vay ch u lãi su t ã c ký k t. Công ty ch u r i ro lãi su t khi Công ty vay v n theo lãi su t th n i và lãi su t c nh. R i ro này s do Công ty qu n tr b ng cách duy trì m c h p lý các kho n vay lãi su t c nh và lãi su t th n i.

**THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuy t minh này là m t b ph n h p thành và c n c c ng th i v i Báo cáo tài chính kèm theo

**Qu n lý r i ro v giá**

Công ty có r i ro v giá hàng hóa do th c hi n mua m t s lo i hàng hóa nh t nh. Công ty qu n lý r i ro v giá hàng hóa thông qua vi c theo dõi ch t ch thông tin và tình hình có liên quan c a th tr ng hàng hóa nh m qu n lý th i i m mua hàng và bán hàng. Công ty ch a s d ng các công c tài chính phái sinh m b o phòng ng a các r i ro v giá hàng hóa.

**R i ro tín d ng**

R i ro tín d ng x y ra khi m t khách hàng ho c i tác không áp ng c các ngh a v trong h p ng d n n các t n th t tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín d ng phù h p và th ng xuyên theo dõi tình hình ánh giá xem Công ty có ch u r i ro tín d ng hay không.

Công ty ã áp d ng quy nh t i Thông t 228/2009/TT-BTC do B Tài chính ban hành ngày 07/12/2009 trích l p đ phòng cho các kho n ph i thu quá h n. Theo ó, m c trích l p đ phòng n ph i thu khó òi t i ngày 30/06/2013 là 2.658.439.332 ng (t i ngày 31/12/2012 là 2.658.439.332 ng).

**R i ro thanh kho n**

Công ty qu n lý r i ro thanh kho n thông qua vi c duy trì m t l ng tín n và các kho n t ng ng tín n phù h p và các kho n vay m c mà Ban Giám c cho là áp ng nhu c u ho t ng c a Công ty nh m gi m thi u nh h ng c a nh ng bi n ng v lu ng tín n.

B ng d i ây trình bày chi ti t các m c áo h n theo h p ng còn l i i v i công n tài chính phi phái sinh và th i h n thanh toán nh ã c th a thu n. B ng d i ây c trình bày đ a trên dòng tín ch a chi t kh u c a công n tài chính tính theo ngày s m nh t mà Công ty ph i tr . B ng d i ây trình bày dòng tín c a các kho n g c và tín lãi. Dòng tín lãi i v i lãi su t th n i, s tín ch a chi t kh u c b t ngu n theo ng cong lãi su t t i cu i k toán. Ngày áo h n theo h p ng c đ a trên ngày s m nh t mà Công ty ph i tr .

	<b>D i 1 n m</b>	<b>T 1-5 n m</b>	<b>T ng</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>T i ngày 30/06/2013</b>			
Các kho n vay	589.266.376.689	326.424.627.125	915.691.003.814
Ph i tr ng i bán và ph i tr khác	258.302.332.642	-	258.302.332.642
Chi phí ph i tr	34.422.330.205	-	34.422.330.205

**T i ngày 31/12/2012**

Các kho n vay	607.069.780.331	326.227.277.494	933.297.057.825
Ph i tr ng i bán và ph i tr khác	180.550.648.164	-	180.550.648.164
Chi phí ph i tr	27.719.043.686	-	27.719.043.686

B ng sau ây trình bày chi ti t m c áo h n cho tài s n tài chính phi phái sinh. B ng c l p trên c s m c áo h n theo h p ng ch a chi t kh u c a tài s n tài chính g m lãi t các tài s n ó, n u có. Vi c trình bày thông tin tài s n tài chính phi phái sinh là c n thi t hi u c vì c qu n lý r i ro thanh kho n c a Công ty khi tính thanh kho n c qu n lý trên c s công n và tài s n thu n.

	<b>D i 1 n m</b>	<b>T 1-5 n m</b>	<b>T ng</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>T i ngày 30/06/2013</b>			
Tín n và các kho n t ng ng tín n	83.183.779.583	-	83.183.779.583
Ph i thu khách hàng và ph i thu khác	209.743.907.688	-	209.743.907.688
u t ng nh n	27.355.000.000	-	27.355.000.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**M U S B 09a -DN**

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**01. Nguyên tắc ghi giá trị Hợp lý**

Các tài sản tài chính và công nợ tài chính của Công ty được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc trừ đi các khoản giảm giá tài sản. Do vậy giá trị ghi sổ của các khoản tài sản tài chính và công nợ tài chính của Công ty có thể khác biệt với giá trị hợp lý (theo giá thị trường).

Hình thức, Công ty chấp hành các chỉ định giá trị Hợp lý của tất cả các tài sản tài chính và công nợ tài chính của mình do được Ban Tài chính cổ phần ban hành và được trình bày giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính.

**30. CAM KẾT ƯU ĐÃI**

Theo Hợp đồng hợp tác và thỏa thuận công bố tháng 3/2011 Công ty Cổ phần Xi măng Hoàng Mai, Công ty Cổ phần Ước Hết công ty Thôn Thôn Long và Công ty Cổ phần Thôn mĩ B c Vinh sẽ hợp tác đầu tư, xây dựng, khai thác Dự án khu đô thị mới hai bên bờ sông Vinh - Cầu Lộ, tỉnh Nghệ An và đi đến tích kho 120 héc - ta. Tổng cộng dự kiến của Dự án sẽ xác định từ khi đi đến dự án phê duyệt. Văn bản chia cho các bên theo tỷ lệ:

- Công ty Cổ phần Xi măng Hoàng Mai 45% vốn
- Công ty Cổ phần Ước Hết công ty Thôn Thôn Long 40% vốn
- Công ty Cổ phần Thôn mĩ B c Vinh 15% vốn.

Theo Nghị quyết số 06 ngày 23/05/2012 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai đã thông qua và phê duyệt dự án khai thác và đầu tư dự án.

**31. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KẾ TOÁN**

Không có sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty nên không phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013.

**32. SỰ LIÊU SÁNH**

Sự liêu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là sự liêu chuyển sang từ ngày 31/12/2012 để kiểm tra toán. Sự liêu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là sự liêu trong Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012 để kiểm tra soát xét.

---

**Nguyễn Trọng Giang**  
**Trưởng Giám đốc**

Nghệ An, ngày 12 tháng 08 năm 2013

---

**Nguyễn Thị Anh Tú**  
**Phó phòng kế toán**