

**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: 0234.3846363; Fax: 0234.3825422

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ I NĂM 2019**

**BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019  
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>154.862.051.090</b>	<b>154.607.260.568</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>4.296.279.961</b>	<b>10.697.890.979</b>
1. Tiền	111		4.296.279.961	10.697.890.979
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>133.038.372.118</b>	<b>138.549.396.377</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	131.220.928.419	133.306.823.041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3	2.116.119.548	5.917.992.907
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	1.537.836.385	1.161.092.663
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.836.512.234)	(1.836.512.234)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>15.324.298.700</b>	<b>4.432.306.153</b>
1. Hàng tồn kho	141	5	15.578.940.535	4.686.947.988
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>2.203.100.311</b>	<b>927.667.059</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		160.058.382	58.426.464
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.895.347.571	823.980.045
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	10	147.694.358	45.260.550
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.331.160.571</b>	<b>1.409.357.533</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.331.160.571</b>	<b>1.409.357.533</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>6</b>	<b>1.314.710.747</b>	<b>1.387.324.376</b>
- Nguyên giá	222		35.455.365.541	35.455.365.541
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34.140.654.794)	(34.068.041.165)
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>7</b>	<b>16.449.824</b>	<b>22.033.157</b>
- Nguyên giá	228		244.000.000	244.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(227.550.176)	(221.966.843)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>156.193.211.661</b>	<b>156.016.618.101</b>

<b>C-NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>40.989.232.865</b>	<b>39.891.502.009</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>40.989.232.865</b>	<b>39.891.502.009</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	8	29.235.505.966	27.204.947.804
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.947.660	12.962.321
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	9	33.610.684	449.749.982
4. Phải trả người lao động	314		1.561.504.623	2.589.742.364
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	10	1.157.118.948	572.562.913
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	11	40.049.999	40.049.999
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	921.344.948	992.371.154
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		6.513.126.700	5.652.232.135
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.525.023.337	2.376.883.337
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>115.203.978.796</b>	<b>116.125.116.092</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>13</b>	<b>115.203.978.796</b>	<b>116.125.116.092</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		24.862.074.052	24.862.074.052
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		(308.815.211)	612.322.085
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		612.322.085	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(921.137.296)	612.322.085
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>156.193.211.661</b>	<b>156.016.618.101</b>

Huế, ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý I năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	14	57.155.101.473	108.197.731.616	57.155.101.473	108.197.731.616
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	15	780.335.506	661.189.419	780.335.506	661.189.419
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		56.374.765.967	107.536.542.197	56.374.765.967	107.536.542.197
4. Giá vốn hàng bán	11	16	49.785.335.902	90.887.018.334	49.785.335.902	90.887.018.334
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.589.430.065	16.649.523.863	6.589.430.065	16.649.523.863
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	17	2.891.867	12.149.372	2.891.867	12.149.372
7. Chi phí tài chính	22	18	42.581.688	146.901.816	42.581.688	146.901.816
- trong đó: Chi phí lãi vay	23		42.581.688	146.901.816	42.581.688	146.901.816
8. Chi phí bán hàng	25	19	5.271.551.347	12.628.051.596	5.271.551.347	12.628.051.596
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19	2.547.023.648	3.695.748.990	2.547.023.648	3.695.748.990
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(1.268.834.751)	190.970.833	(1.268.834.751)	190.970.833
11. Thu nhập khác	31	21	350.330.330	657.423.353	350.330.330	657.423.353
12. Chi phí khác	32	22	2.632.875	29.603.153	2.632.875	29.603.153
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		347.697.455	627.820.200	347.697.455	627.820.200
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(921.137.296)	818.791.033	(921.137.296)	818.791.033
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	23	-	237.490.470	-	237.490.470
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(921.137.296)	581.300.563	(921.137.296)	581.300.563
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			83		83
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	24	(132)		(132)	

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2019	Năm 2018
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(921.137.296)	818.791.033
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		78.196.962	102.019.699
- Các khoản dự phòng	3		-	
- 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		(2.891.867)	(12.149.372)
- Chi phí lãi vay	6		42.581.688	146.901.816
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>(803.250.513)</b>	<b>1.055.563.176</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		4.337.222.925	(12.231.298.201)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.891.992.547)	543.339.698
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		1.097.368.209	5.968.976.628
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(101.631.918)	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(51.253.606)	(146.901.816)
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	(995.484.973)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	47.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(851.860.000)	(819.730.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(7.265.397.450)</b>	<b>(6.578.535.488)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.891.867	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.891.867</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		14.170.679.349	21.090.675.340
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(13.309.784.784)	(20.726.683.400)
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>860.894.565</b>	<b>363.991.940</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(6.401.611.018)</b>	<b>(6.214.543.548)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10.697.890.979	12.678.832.614
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>4.296.279.961</b>	<b>6.464.289.066</b>

Người lập

Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng

Trần Xuân Trung



Huế, ngày 04 tháng 04 năm 2019

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 01 năm 2019*

**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, phường Phú Nhuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế.

Các đơn vị trực thuộc Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2019 bao gồm:

- 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.
2. 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

1. 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.
2. 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:



	Năm
Nhà cửa vật kiến trúc	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 phân 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 31/03/2019 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>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tiền mặt	667.862.281	667.919.105
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.628.417.680	10.029.971.874
Các khoản tương đương tiền	0	0
<b>Cộng</b>	<b><u>4.296.279.961</u></b>	<b><u>10.697.890.979</u></b>

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>131.220.928.419</b>	<b>133.306.823.041</b>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	9.632.678.900	15.616.064.352
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	9.006.808.011	10.006.808.011
Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	23.833.762.106	21.492.844.987
Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	3.840.050.340	10.425.831.040
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	50.762.871.440	54.407.191.440
Công ty CP xi măng Hạ Long	2.030.782.275	2.030.782.275
Khác	32.113.975.347	19.327.300.936
<b>Cộng</b>	<b><u>131.220.928.419</u></b>	<b><u>133.306.823.041</u></b>

3. TRẢ TRƯỚC NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Trả trước người bán ngắn hạn	2.116.119.548	5.917.992.907
Trong đó:		
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn		3.798.367.741
Khác	2.116.119.548	1.910.942.636
<b>Cộng</b>	<b><u>2.116.119.548</u></b>	<b><u>5.917.992.907</u></b>

4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tạm ứng	77.000.000	60.000.000
Ký quỹ, ký cược	657.526.569	471
Phải thu khác	803.309.816	1.101.092.192
	<b><u>1.537.836.385</u></b>	<b><u>1.161.092.663</u></b>

5. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	4.658.272.511		177.472.298	
Nguyên liệu, vật liệu	290.915.035	(254.641.835)	290.915.035	(254.641.835)
Hàng hoá	2.895.097.109		578.740.244	0
Hàng gửi bán	7.734.655.880		3.639.820.411	
<b>Cộng</b>	<b><u>15.578.940.535</u></b>	<b><u>(254.641.835)</u></b>	<b><u>4.686.947.988</u></b>	<b><u>(254.641.835)</u></b>



6. *Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình*

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	TSCĐHH khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Tại ngày 01/01/2019	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 31/03/2019	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 01/01/2019	19.422.861.214	10.657.982.150	3.474.744.924	512.452.877	0	33.742.324.615
Tăng trong năm	10.975.449	0	57.907.878	3.730.302	0	72.613.629
- Khấu hao trong năm	10.975.449	0	57.907.878	3.730.302		72.613.629
Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0
Tại ngày 31/03/2019	19.433.836.663	10.657.982.150	3.532.652.802	516.183.179	0	34.140.654.794
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày 01/01/2019	384.285.580	0	991.246.217	11.792.579	0	1.387.324.376
Tại ngày 31/03/2019	373.310.131	0	933.338.339	8.062.277	0	1.314.710.747

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Quyền phát hành</u>	<u>Bản quyền, bằng sáng chế</u>	<u>Phần mềm kế toán</u>	<u>TSCĐVH khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Tại ngày 01/01/2019	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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tại ngày 31/03/2019	<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 LUYỆN KẾ</b>						
Tại ngày 01/01/2019	80.000.000			141.966.843		221.966.843
Tăng trong năm	0	0	0	5.583.333	0	5.583.333
- Khấu hao trong năm				5.583.333		5.583.333
Giảm trong năm	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tại ngày 31/03/2019	<u>80.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>147.550.176</u>	<u>0</u>	<u>227.550.176</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày 01/01/2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.033.157</u>	<u>0</u>	<u>22.033.157</u>
Tại ngày 31/03/2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.449.824</u>	<u>0</u>	<u>16.449.824</u>



## 8. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Phải trả đối tượng chiếm từ 10% trở lên trong tổng số phải trả	17.453.097.760	18.301.170.440
+ Công ty TNHH Vận Tải Và Dịch Vụ Hà Nam	3.412.197.880	5.381.219.040
+ Tổng Công ty hợp tác kinh tế	2.919.951.400	12.919.951.400
+ Công ty CP xi măng Bim Sơn	11.120.948.480	-
Phải trả cho các đối tượng khác	11.782.408.206	8.903.777.364
<b>Cộng</b>	<b><u>29.235.505.966</u></b>	<b><u>27.204.947.804</u></b>

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2019
<b>Phải nộp</b>	<b>404.489.432</b>	<b>2.768.847.926</b>	<b>3.287.421.032</b>	<b>(114.083.674)</b>
+ Thuế GTGT hàng bán nội địa	435.802.871	146.776.666	548.968.853	33.610.684
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(3.043.173)	2.612.393.678	2.612.393.678	(3.043.173)
+ Thuế xuất nhập khẩu	0	90.793.311	90.793.311	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	(42.217.377)			(42.217.377)
+ Thuế thu nhập cá nhân	13.947.111	(89.115.729)	27.265.190	(102.433.808)
+ Thuế đất, tiền thuê đất	0		-	-
+ Thuế khác	0	8.000.000	8.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>404.489.432</b>	<b>2.768.847.926</b>	<b>3.287.421.032</b>	<b>(114.083.674)</b>
Trong đó:				
<i>Thuế và các khoản phải thu nhà nước</i>	<i>45.260.550</i>			<i>(147.694.358)</i>
<i>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i>	<i>449.749.982</i>			<i>33.610.684</i>



**10. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Chi phí vận chuyển, bốc xếp thạch cao	653.560.711	141.464.400
Chi thù lao HDQT+BKS tháng 03/2019	28.000.000	28.000.000
Chi phí kiểm toán quý 1 năm 2019	30.000.000	120.000.000
Thảm định giá TNQB		72.727.273
Các khoản chi phí phải trả ngắn hạn khác	445.558.237	210.371.240
<b>Cộng</b>	<u><u>1.157.118.948</u></u>	<u><u>572.562.913</u></u>

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

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Cho thuê văn phòng và kho bãi	40.049.999	40.049.999
<b>Cộng</b>	<u><u>40.049.999</u></u>	<u><u>40.049.999</u></u>

**12. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Kinh phí công đoàn	17.584.860	75.546.236
- Phí tư vấn phải trả	84.301.558	191.022.266
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	60.864.702	60.864.702
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	758.593.828	664.937.950
<b>Cộng</b>	<u><u>921.344.948</u></u>	<u><u>992.371.154</u></u>

### 13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Tại ngày 01/01/2018	70.000.000.000	18.200.000.000	1.032.320.000	1.418.399.955	22.496.168.933	8.207.391.399	121.354.280.287
Tăng vốn trong năm							0
Lãi trong năm						612.322.085	612.322.085
Phân phối lợi nhuận					2.365.905.119		2.365.905.119
Giảm vốn trong năm						(8.207.391.399)	(8.207.391.399)
Lỗ trong năm							0
Giảm khác							0
Tại ngày 01/01/2019	<u>70.000.000.000</u>	<u>18.200.000.000</u>	<u>1.032.320.000</u>	<u>1.418.399.955</u>	<u>24.862.074.052</u>	<u>612.322.085</u>	<u>116.125.116.092</u>
Tăng vốn trong năm							0
Lãi trong năm							0
Phân phối lợi nhuận							0
Giảm vốn trong năm							0
Lỗ trong năm							0
Phân phối lợi nhuận						(921.137.296)	(921.137.296)
							0
Tại ngày 31/03/2019	<u>70.000.000.000</u>	<u>18.200.000.000</u>	<u>1.032.320.000</u>	<u>1.418.399.955</u>	<u>24.862.074.052</u>	<u>(308.815.211)</u>	<u>115.203.978.796</u>

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

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	57.155.101.473	108.197.731.616
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<u><u>57.155.101.473</u></u>	<u><u>108.197.731.616</u></u>

**15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Chiết khấu thương mại	780.335.506	661.189.419
<b>Cộng</b>	<u><u>780.335.506</u></u>	<u><u>661.189.419</u></u>

**16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Giá vốn của hàng hoá đã bán	49.785.335.902	90.887.018.334
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<u><u>49.785.335.902</u></u>	<u><u>90.887.018.334</u></u>

**17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.891.867	12.149.372
<b>Cộng</b>	<u><u>2.891.867</u></u>	<u><u>12.149.372</u></u>

**18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Lãi tiền vay	42.581.688	146.901.816
<b>Cộng</b>	<u><u>42.581.688</u></u>	<u><u>146.901.816</u></u>



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

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
<b>a) Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>2.547.023.648</b>	<b>3.695.748.990</b>
Chi phí nhân viên	1.190.796.486	1.497.783.354
Chi phí VPP, nguyên liệu, nhiên liệu	73.680.277	108.297.837
Chi phí khấu hao tài sản cố định	78.196.962	102.019.699
Chi phí thuế, lệ phí	494.116.341	664.096.984
Chi phí dịch vụ mua ngoài	145.270.384	359.591.217
Chi phí bằng tiền khác	564.963.198	963.959.899
	-	-
<b>b) Chi phí bán hàng</b>	<b>5.271.551.347</b>	<b>12.628.051.596</b>
Chi phí nhân viên	1.374.269.199	1.265.393.318
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	3.847.201.830	11.276.598.820
Chi phí bằng tiền khác	50.080.318	86.059.458
	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>7.818.574.995</u></b>	<b><u>16.323.800.586</u></b>

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

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	73.680.277	108.297.837
Chi phí nhân công	2.565.065.685	2.763.176.672
Chi phí sửa chữa, khấu hao tài sản cố định	78.196.962	102.019.699
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.844.793.091	12.804.212.589
Chi phí khác bằng tiền	1.109.159.857	1.714.116.341
<b>Cộng</b>	<b><u>12.670.895.872</u></b>	<b><u>17.491.823.138</u></b>

**21. THU NHẬP KHÁC**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Thu nhập từ cho thuê nhà, VP	306.481.819	280.936.363
Các khoản thu nhập khác	43.848.511	376.486.990
<b>Cộng</b>	<b><u>350.330.330</u></b>	<b><u>657.423.353</u></b>
	-	-

**22. CHI PHÍ KHÁC**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Các khoản khác	2.632.875	29.603.153
<b>Cộng</b>	<b><u>2.632.875</u></b>	<b><u>29.603.153</u></b>
	-	-

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

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(921.137.296)	818.791.033
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế	44.632.875	92.603.153
Cộng: các khoản chi phí không được khấu trừ thuế TNDN	44.632.875	92.603.153
Thu nhập chịu thuế TNDN	(876.504.421)	911.394.186
Thuế suất	20%	20%
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	55.211.633
<b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>237.490.470</u></b>
	-	-

**24. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(921.137.296)	581.300.563
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(921.137.296)	581.300.563
Số lượng bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	7.000.000	7.000.000
<b>Lãi (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>(132)</u></b>	<b><u>83</u></b>

## 25. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN

9 tháng đầu năm 2018 công ty đã có giao dịch với các bên liên quan như sau:

### Bán hàng

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	-	8.880.618.182
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	8.596.214.208	13.062.030.621
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	4.343.071.636	2.530.775.045
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	3.490.954.854	8.774.642.182
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	-	5.054.801.327
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	-	8.016.759.227
Công ty CP xi măng Hạ Long	-	895.915.455
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	6.220.357.600	29.556.085.500

### Mua hàng

	<u>Quý I năm 2019</u>	<u>Quý I năm 2018</u>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	29.328.826.892	25.930.834.176
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	-	156.352.182

### Các khoản phải trả

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tổng công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam	84.301.558	191.022.266
<i>Phí tư vấn</i>	<i>84.301.558</i>	<i>191.022.266</i>
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	11.120.948.480	-
<i>Tiền mua xi măng</i>	<i>11.120.948.480</i>	<i>-</i>

### Trả trước cho người bán

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	3.749.635.741
<i>Trả trước tiền mua xi măng</i>		<i>3.749.635.741</i>



## 26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

### Tài sản tài chính

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.296.279.961	10.697.890.979
Phải thu khách hàng và phải thu khác	133.038.372.118	138.549.396.377
<b>Cộng</b>	<b><u>137.334.652.079</u></b>	<b><u>149.247.287.356</u></b>

### Công nợ tài chính

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Phải trả người bán và phải trả khác	30.156.850.914	28.197.318.958
Chi phí phải trả	1.157.118.948	572.562.913
<b>Cộng</b>	<b><u>31.313.969.862</u></b>	<b><u>28.769.881.871</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 31/03/2019 là 1.836.512.234 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 31/12/2018 của Công ty.

### Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo Quý 1 năm 2018 doanh nghiệp lập và số liệu trên Báo cáo kiểm toán năm 2018 do Công ty TNHH kiểm toán An Việt phát hành.

Huế, Ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập

Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng

Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình