

**Cộng hoà xã hội chủ nghĩa việt nam**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG BỈM SƠN**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ I NĂM 2023**



**Thanh Hóa, tháng 05 năm 2023**



Số 1001/XMBS-TCKT

V/v: Công bố thông tin Quý 1/2023

Thanh Hóa, ngày 04 tháng 05 năm 2023

**Kính gửi:** - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4, Điều 14, Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ Phần Xi Măng Bỉm Sơn thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

**1. BCTC quý 1/2023:**

- BCTC quý 1/2023 theo quy định tại khoản 3, Điều 14, TT96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4, Điều 14, Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

**2. Các giao dịch mua lại doanh nghiệp, bán tài sản (các giao dịch này làm thay đổi hoặc có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% tổng tài sản trở lên trong thời gian từ tháng 01/2022 đến thời điểm này (nếu có)):** Không.

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Ban TGD (B/cáo);
- Lưu: Văn thư; TCKT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT  
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn

TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
CÔNG TY CP XI MĂNG BỈM SƠN Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: **1003** /XMBS-TCKT

V/v: Công bố thông tin

Thanh Hóa, ngày **04** tháng **05** năm 2023

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn
- Mã chứng khoán: BCC
- Địa chỉ trụ sở chính: Phường Ba Đình - Thị xã Bỉm Sơn - Tỉnh Thanh Hoá
- Điện thoại: 02373.824.242 Fax: 02373.824.046
- Người thực hiện công bố thông tin:  
Ông: Nguyễn Đức Sơn - Kế toán trưởng Công ty
- Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2023 của Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn được lập ngày 04 tháng 05 năm 2023, bao gồm:
    - Bảng cân đối kế toán
    - Báo cáo kết quả kinh doanh
    - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
    - Thuyết minh Báo cáo tài chính.
  - Công văn số **1004** /XMBS-TCKT ngày 04 tháng 05 năm 2023 về việc giải trình chênh lệch lợi nhuận trên BCTC hợp nhất.
- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: [www.ximangbimson.com.vn](http://www.ximangbimson.com.vn)

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

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu: Văn thư; TCKT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**  
**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



Nguyễn Đức Sơn



TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
CÔNG TY CP XI MĂNG BỈM SƠN Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số **1004** /XMBS-TCKT  
Về việc giải trình lợi nhuận trên BCTC Hợp nhất  
Quý I/2023

Thanh Hóa, ngày **04** tháng **05** năm 2023

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn giải trình về sự thay đổi lợi nhuận trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý I/2023 như sau:

Lợi nhuận trước thuế quý I/2023 của Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn giảm so với quý I/2022 là 155,49% (tương ứng với 136,19 tỷ đồng), nguyên nhân chủ yếu là do: doanh thu bán hàng giảm 28,31% (tương ứng với 334,79 tỷ đồng); giá vốn hàng bán giảm 19,74% (tương ứng với 199,70 tỷ đồng); chi phí bán hàng giảm 3,94% (tương ứng với 1,71 tỷ đồng); chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 22,98% (tương ứng với 8,22 tỷ đồng); thu nhập khác giảm 93,76% (tương ứng với 4,97 tỷ đồng); chi phí tài chính tăng 44,40% (tương ứng với 3,82 tỷ đồng). Tuy nhiên quý I/2023 mức giảm doanh thu bán hàng, thu nhập khác và mức tăng chi phí tài chính lớn hơn mức giảm giá vốn hàng bán, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Vì vậy lợi nhuận trước thuế quý I/2023 giảm so với lợi nhuận quý I/2022 và chuyển từ lãi sang lỗ.

*Chúng tôi xin chân thành cảm ơn.*

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu: Văn thư, TCKT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT  
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>824.800.796.398</b>	<b>804.676.941.007</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>33.162.121.507</b>	<b>42.606.774.972</b>
1. Tiền	111	V.1	33.162.121.507	42.606.774.972
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2	-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>353.909.825.111</b>	<b>118.938.522.302</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	306.980.247.390	69.815.474.961
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	24.332.239.981	26.814.803.445
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	27.986.109.648	27.697.015.804
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.3	(5.388.771.908)	(5.388.771.908)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>418.414.824.061</b>	<b>604.712.418.646</b>
1. Hàng tồn kho	141		446.915.203.303	633.212.797.888
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(28.500.379.242)	(28.500.379.242)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>19.314.025.719</b>	<b>38.419.225.087</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	18.754.518.772	19.710.864.489
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	18.200.620.689
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	559.506.947	507.739.909
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>3.291.150.096.961</b>	<b>3.294.507.271.338</b>
<b>(200=210+220+230+240+250+260)</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8.954.228.643</b>	<b>8.264.169.940</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	8.954.228.643	8.264.169.940
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.5b	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.077.356.449.511</b>	<b>3.146.557.498.365</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.9	3.067.713.621.303	3.136.816.570.793
- Nguyên giá	222		7.876.866.298.876	7.867.142.315.276
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.809.152.677.573)	(4.730.325.744.483)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	9.642.828.208	9.740.927.572
- Nguyên giá	228		12.543.005.603	12.543.005.603
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.900.177.395)	(2.802.078.031)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>86.820.206.962</b>	<b>18.163.890.231</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	86.820.206.962	18.163.890.231
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>118.019.211.845</b>	<b>121.521.712.802</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	109.273.300.545	112.442.753.276
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		8.523.879.150	8.523.879.150
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		222.032.150	555.080.376
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>4.115.950.893.359</b>	<b>4.099.184.212.345</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>2.042.009.604.516</b>	<b>1.976.541.810.162</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.974.116.699.292</b>	<b>1.898.364.424.251</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1.090.847.383.407	1.025.149.897.511
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		65.786.711.331	81.225.876.093
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	15.125.719.844	28.174.934.369
4. Phải trả người lao động	314		43.953.336.867	69.133.804.247
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	172.994.022.035	153.378.464.257
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	21.370.819.056	19.150.915.934
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a,b	561.637.778.627	511.413.682.753
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.400.928.125	10.736.849.087
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>67.892.905.224</b>	<b>78.177.385.911</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11c	60.508.386.901	71.008.386.901
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		7.384.518.323	7.168.999.010
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>2.073.941.288.843</b>	<b>2.122.642.402.183</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>2.073.941.288.843</b>	<b>2.122.642.402.183</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	1.232.098.120.000	1.232.098.120.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.232.098.120.000	1.232.098.120.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		57.006.601.053	57.006.601.053
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		728.041.311.370	728.041.311.370
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		87.624.495.870	134.471.318.280
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		134.471.318.280	65.527.051.200
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(46.846.822.410)	68.944.267.080
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(30.829.239.450)	(28.974.948.520)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>4.115.950.893.359</b>	<b>4.099.184.212.345</b>

Thanh Hóa ngày 04 tháng 05 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn



Nguyễn Hoàng Vân



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ I NĂM 2023**

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	874.764.001.572	1.182.730.385.148	874.764.001.572	1.182.730.385.148
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	26.819.265.328	-	26.819.265.328	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>847.944.736.244</b>	<b>1.182.730.385.148</b>	<b>847.944.736.244</b>	<b>1.182.730.385.148</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	811.963.798.234	1.011.659.024.862	811.963.798.234	1.011.659.024.863
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>35.980.938.010</b>	<b>171.071.360.286</b>	<b>35.980.938.010</b>	<b>171.071.360.285</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	9.717.589	11.366.748	9.717.589	11.366.748
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	12.416.473.416	8.598.540.891	12.416.473.416	8.598.540.891
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.416.473.416	8.598.540.891	12.416.473.416	8.598.540.891
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	41.645.730.944	43.353.006.413	41.645.730.944	43.353.006.413
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	27.542.397.602	35.761.226.934	27.542.397.602	35.761.226.934
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24 - (25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>(45.613.946.363)</b>	<b>83.369.952.796</b>	<b>(45.613.946.363)</b>	<b>83.369.952.795</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.5	330.855.515	5.303.425.034	330.855.515	5.303.425.035
13. Chi phí khác	32	VI.6	3.322.022.492	1.085.453.754	3.322.022.492	1.085.453.754
<b>14. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(2.991.166.977)</b>	<b>4.217.971.280</b>	<b>(2.991.166.977)</b>	<b>4.217.971.281</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(48.605.113.340)</b>	<b>87.587.924.076</b>	<b>(48.605.113.340)</b>	<b>87.587.924.076</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	18.972.017.109	-	18.972.017.109
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>(48.605.113.340)</b>	<b>68.615.906.967</b>	<b>(48.605.113.340)</b>	<b>68.615.906.967</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(46.750.822.410)	70.146.600.301	(46.750.822.410)	70.146.600.301
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.854.290.930)	(1.530.693.334)	(1.854.290.930)	(1.530.693.334)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(379)	569	(379)	552

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đức Sơn

Thanh Hoá, ngày 04 tháng 05 năm 2023



Nguyễn Hoàng Văn



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- QUÝ I NĂM 2023**

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(48.605.113.340)	87.587.924.076
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và phân bổ lợi thế thương mại	02		79.258.080.680	75.853.648.847
- Các khoản dự phòng	03		215.519.313	209.524.575
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(2.768.428.546)
- Chi phí lãi vay	06		12.416.473.416	5.859.149.149
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	2.739.391.742
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		43.284.960.069	169.481.209.843
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(214.674.402.365)	(240.320.979.502)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		186.297.594.585	11.558.174.117
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(24.002.089.977)	(35.799.155.053)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		4.145.105.266	21.581.235.419
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.591.902.033)	(4.810.246.588)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(23.690.745.825)	(4.708.698.882)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	4.367.578.027
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.335.920.951)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(44.567.401.231)</b>	<b>(78.650.882.619)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.600.169.918)	(55.474.831.584)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	2.757.031.866
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	11.395.901
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.600.169.918)</b>	<b>(52.706.403.817)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		510.281.517.473	738.053.805.511
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(470.557.421.599)	(678.591.631.509)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.178.190)	(18.572.435)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>39.722.917.684</b>	<b>59.443.601.567</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(9.444.653.465)</b>	<b>(71.913.684.869)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>42.606.774.972</b>	<b>94.822.306.112</b>
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>33.162.121.507</b>	<b>22.908.621.243</b>

Thanh Hóa ngày 04 tháng 05 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đức Sơn

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Vân



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2023

### I- Đặc điểm hoạt động của Công ty

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Xi măng và vật liệu xây dựng khác
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh xi măng, clinker các loại... Và gia công xi măng
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất:

- Công ty cổ phần xi măng Bim Sơn ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam, theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2800232620 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hoá cấp ngày 01 tháng 5 năm 2006 và theo các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 16 được cấp ngày 25 tháng 11 năm 2020. Công ty có trụ sở chính tại Phường Ba Đình, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa.

- Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

- |                           |               |                            |
|---------------------------|---------------|----------------------------|
| 1. Ông: Lê Hữu Hà         | Chủ tịch HĐQT |                            |
| 2. Ông: Nguyễn Hoàn Văn   | Thành viên    |                            |
| 3. Ông: Lê Huy Quân       | Thành viên    |                            |
| 4. Ông: Nguyễn Minh Đức   | Thành viên    |                            |
| 5. Ông: Vũ Thế Hà         | Thành viên    | Miễn nhiệm ngày 27/04/2023 |
| 6. Ông: Nguyễn Trường Thu | Thành viên    | Bỏ nhiệm ngày 27/04/2023   |
| 7. Ông: Ngô Đức Việt      | Thành viên    |                            |
| 8. Bà: Lê Thị Khanh       | Thành viên    |                            |

- Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

- |                       |                      |                            |
|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| 1. Ông: Lê Hữu Phăng  | Trưởng Ban kiểm soát |                            |
| 2. Bà: Phạm Thị Thúy  | Thành viên           |                            |
| 3. Ông: Lê Quang Đông | Thành viên           | Miễn nhiệm ngày 27/04/2023 |
| 4. Ông: Tạ Hữu Hiền   | Thành viên           | Bỏ nhiệm ngày 27/04/2023   |

- Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

- |                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| 1. Ông: Nguyễn Hoàn Văn | Tổng Giám Đốc     |
| 2. Ông: Lê Huy Quân     | Phó Tổng Giám Đốc |
| 3. Ông: Phạm Văn Phương | Phó Tổng Giám Đốc |

- Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Hoàn Văn, Tổng Giám đốc

### 6- Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con: Công ty có 01 Công ty con là Công ty cổ phần xi măng Miền Trung (CRC)

- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

- + Tên công ty: Công ty cổ phần xi măng Miền Trung
- + Địa chỉ: Công ty có trụ sở tại thôn Tân Hy, xã Bình Đông, huyện Bình Sơn, tỉnh Quảng Ngãi
- + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 76,8%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 76,8%

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

1- Kỳ kế toán năm: Kỳ kế toán năm 2023 của Công ty áp dụng cho việc lập Báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam ("VND")



#### IV- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200") và các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200, Thông tư 202 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

#### IV- Các chính sách kế toán áp dụng

##### 1- Tiền

- Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển  
- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá trung bình mua vào của Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Thời điểm cuối mỗi kỳ kế toán quý các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá trung bình mua vào của Ngân hàng thương mại ngoại tệ Công ty mở tài khoản, được Ngân hàng thương mại công bố vào ngày kết thúc quý. Chênh lệch phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào doanh thu và chi phí tài chính trong kỳ.

##### 2- Hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Công ty ghi nhận hàng tồn kho theo giá thực tế.  
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Với giá trị được xác định như sau:

+ Nguyên vật liệu, CCDC: Chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

+ Thành phẩm và sản phẩm dở dang: Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, dư hỏng, kém phẩm chất...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

##### 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Đầu tư vào công ty con: Các khoản đầu tư vào Công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được Công ty ghi nhận theo giá gốc tại thời điểm đầu tư.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán quý, bán niên là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

##### 4- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

- Các khoản nợ phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách 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 năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

##### 5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được Công ty ghi nhận theo giá gốc. Tài sản cố định thuê tài chính được Công ty ghi nhận theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Công ty trích khấu hao TSCĐ theo phương pháp khấu hao theo đường thẳng.

##### 6- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### 7- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và ghi nhận chi phí phải trả:

- Các khoản nợ phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

##### 8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty: Được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến đầu tư xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (vốn hoá) khi xây dựng cơ bản hoàn thành.

##### 9- Nguyên tắc kế toán đầu tư vào công ty con:



- Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính.

10- Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ:

- Công ty áp dụng theo hướng dẫn của Thông tư 200 về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp liên quan đến các nghiệp vụ bằng ngoại tệ.

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ lệ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, tiền và các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản; các khoản phải trả có gốc

11- Phân chia lợi nhuận

- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và của Công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam. Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

+ Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty..

+ Quỹ khen thưởng và phúc lợi: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được đo lường bằng giá trị hợp lý của các khoản phải thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

+ Doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

+ Tiền lãi: được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đó đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

+ Cổ tức: được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

- Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

+ Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính

+ Chi phí cho vay và chi phí đi vay vốn

+ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá

+ Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

14- 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:

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.



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

**1- Tiền**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	924.235.602	3.739.922.772
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.237.885.905	38.866.852.200
<b>Cộng</b>	<b>33.162.121.507</b>	<b>42.606.774.972</b>

**2- Các khoản đầu tư tài chính**

**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Ngắn hạn:	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

**3- Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Phải thu ngắn hạn các bên liên quan	21.731.585.250	24.877.662.446
b. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	285.248.662.140	44.937.812.515
<b>Cộng</b>	<b>306.980.247.390</b>	<b>69.815.474.961</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(5.388.771.908)	(5.388.771.908)
<b>Cộng</b>	<b>301.591.475.482</b>	<b>64.426.703.053</b>

**Chi tiết phải thu ngắn hạn các bên liên quan**

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	29.992.001	
- Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	-	3.826.999.200
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	650.930.003	
- Công ty CP xi măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	21.050.663.246	21.050.663.246

**4- Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Trả trước cho các bên liên quan	-	-
b. Trả trước cho người bán ngắn hạn	24.332.239.981	26.814.803.445
<b>Cộng</b>	<b>24.332.239.981</b>	<b>26.814.803.445</b>

**Chi tiết trả trước cho các bên liên quan**

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- C.ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	-	



Đơn vị tính: VND

**5- Các khoản phải thu khác**

**a. Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TK138	21.350.944.714	21.526.365.989
TK338	168.756.663	180.566.970
TK141	6.466.408.271	5.990.082.845
TK244	-	-

**b. Dài hạn**

Ký cược, ký quỹ dài hạn	8.954.228.643	8.264.169.940
<b>Cộng</b>	<b>36.940.338.291</b>	<b>35.961.185.744</b>

Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi

- -

**Cộng**

**36.940.338.291 35.961.185.744**

**Phải thu NH khác các bên liên quan**

**Mối quan hệ**

- Tổng C.ty Xi măng Việt Nam

Công ty mẹ

384.412.527 500.181.817

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	228.350.076.373	(28.500.379.242)	273.738.704.579	(28.500.379.242)
Công cụ, dụng cụ	2.856.551.606		2.389.766.671	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	185.075.299.427		285.324.480.538	
Thành phẩm	30.633.275.897		71.759.846.100	
<b>Cộng</b>	<b>446.915.203.303</b>	<b>(28.500.379.242)</b>	<b>633.212.797.888</b>	<b>(28.500.379.242)</b>

**7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dự án trung tâm nhà điều hành Vicem	10.495.047.894	10.495.047.894
Xây dựng dự án CRC	5.587.997.291	5.607.304.109
Dự án kho nguyên liệu	68.675.623.549	
Chi phí XD CB dở dang khác	2.061.538.228	2.061.538.228
<b>Cộng</b>	<b>86.820.206.962</b>	<b>18.163.890.231</b>



8- Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>18.754.518.772</b>	<b>19.710.864.489</b>
Chi phí sửa chữa lò	18.497.331.454	19.377.855.850
Chi phí sửa chữa máy nghiền	151.420.467	174.358.322
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	105.766.851	158.650.317
<b>b. Dài hạn</b>	<b>109.273.300.545</b>	<b>112.442.753.276</b>
Chi phí sửa chữa lò	6.898.760.233	7.158.898.516
Chi phí vật tư sửa chữa có giá trị lớn	18.273.965.946	21.039.745.690
Chi phí tấm lót, vỏ con lăn các máy nghiền	1.651.963.143	1.732.499.993
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng mỏ Tam Diên	10.260.242.296	10.614.043.753
Tiền cấp quyền khai thác mỏ đá sét	48.316.650.513	48.406.166.481
Chi phí thiết kế bản vẽ và sử dụng số liệu thăm dò các mỏ đá sét	10.143.258.254	10.268.073.431
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng (CRC)	9.090.184.201	9.128.386.030
Chi phí sửa chữa máy nghiền	4.638.275.959	4.094.939.382
<b>Cộng</b>	<b>128.027.819.317</b>	<b>132.153.617.765</b>



	Đơn vị tính: VND					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:</b>						
<b>a. Nguyên giá</b>						
<b>Số đầu năm</b>	2.110.703.517.086	5.544.087.645.766	171.818.154.884	30.632.332.015	9.900.665.525	7.867.142.315.276
Mua mới trong kỳ		9.723.983.600		-		9.723.983.600
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác		12.977.527.784				12.977.527.784
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	(12.977.527.784)					(12.977.527.784)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2.097.725.989.302</b>	<b>5.566.789.157.150</b>	<b>171.818.154.884</b>	<b>30.632.332.015</b>	<b>9.900.665.525</b>	<b>7.876.866.298.876</b>
<b>b. Giá trị hao mòn</b>						
<b>Số đầu năm</b>	1.056.975.722.627	3.470.434.778.528	171.674.396.252	25.153.688.293	6.087.158.783	4.730.325.744.483
Khấu hao trong kỳ	16.431.380.874	62.240.257.692	36.269.449	482.942.079	87.507.087	79.278.357.181
Tăng khác						
Thanh lý	-	-	(451.424.091)			(451.424.091)
Giảm khác	-	-				
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.073.407.103.501</b>	<b>3.532.675.036.220</b>	<b>171.259.241.610</b>	<b>25.636.630.372</b>	<b>6.174.665.870</b>	<b>4.809.152.677.573</b>
<b>c. Giá trị còn lại</b>						
<b>Số đầu năm</b>	1.053.727.794.459	2.073.652.867.238	143.758.632	5.478.643.722	3.813.506.742	3.136.816.570.793
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.024.318.885.801</b>	<b>2.034.114.120.930</b>	<b>558.913.274</b>	<b>4.995.701.643</b>	<b>3.725.999.655</b>	<b>3.067.713.621.303</b>



10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
<b>a. Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	8.629.336.000	3.913.669.603	12.543.005.603
Tăng trong năm		-	-
<i>Thanh lý</i>			-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8.629.336.000</b>	<b>3.913.669.603</b>	<b>12.543.005.603</b>
<b>b. Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	-	2.802.078.031	2.802.078.031
<i>Khấu hao trong kỳ</i>		98.099.364	98.099.364
<i>Giảm khác</i>	-		-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>2.900.177.395</b>	<b>2.900.177.395</b>
<b>c. Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	8.629.336.000	1.111.591.572	9.740.927.572
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8.629.336.000</b>	<b>1.013.492.208</b>	<b>9.642.828.208</b>



Đơn vị tính: VND

11- Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH Công thương Bắc Thanh Hóa	104.523.794.504	104.523.794.504	259.686.442.167	211.912.140.594	56.749.492.931	56.749.492.931
- NH Công thương Sầm Sơn	73.635.148.952	73.635.148.952	173.018.618.496	119.226.769.544	19.843.300.000	19.843.300.000
- Tổng công ty Xi măng Việt Nam	200.000.000.000	200.000.000.000	16.137.801.005	16.137.801.005	200.000.000.000	200.000.000.000
- NH TNHH Một Thành Viên Shinhan Việt Nam - CN Hà Nội	49.432.277.805	49.432.277.805	49.432.277.805	49.968.896.167	49.968.896.167	49.968.896.167
- NH Quốc tế Thanh Hóa	-	-	-	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- NH TMCP Quân đội Thanh Hóa	-	-	12.006.378.000	37.811.814.289	25.805.436.289	25.805.436.289
- Bà Vũ Thị Hải Yến	800.000.000	800.000.000	-	-	800.000.000	800.000.000
<b>Cộng</b>	<b>428.391.221.261</b>	<b>428.391.221.261</b>	<b>510.281.517.473</b>	<b>460.057.421.599</b>	<b>378.167.125.387</b>	<b>378.167.125.387</b>

b. Vay dài hạn đến hạn trả

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số kết chuyển/ phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH TMCPCT Việt Nam CN Bắc Thanh Hóa (VND)	42.000.000.000	42.000.000.000	10.500.000.000	10.500.000.000	42.000.000.000	42.000.000.000
- NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ngãi (VND)	45.400.000.000	45.400.000.000	-	-	45.400.000.000	45.400.000.000
- NH Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ngãi (VND)	17.050.859.003	17.050.859.003	-	-	17.050.859.003	17.050.859.003
- NH TMCP An Bình - CN Đà Nẵng (VND)	1.980.000.000	1.980.000.000	-	-	1.980.000.000	1.980.000.000
- Bà Nguyễn Thị Lâm	12.815.698.363	12.815.698.363	-	-	12.815.698.363	12.815.698.363
- Bà Vũ Thị Hải Yến	14.000.000.000	14.000.000.000	-	-	14.000.000.000	14.000.000.000
<b>Cộng (quy ra VND)</b>	<b>133.246.557.366</b>	<b>133.246.557.366</b>	<b>10.500.000.000</b>	<b>10.500.000.000</b>	<b>133.246.557.366</b>	<b>133.246.557.366</b>



Đơn vị tính: VND

c. Vay dài hạn

Giá trị	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Số có khả năng trả nợ	Số kết chuyển/phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả/kết chuyển trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
60.508.386.901	60.508.386.901	-	10.500.000.000	71.008.386.901	71.008.386.901	71.008.386.901
<b>60.508.386.901</b>	<b>60.508.386.901</b>	<b>-</b>	<b>10.500.000.000</b>	<b>71.008.386.901</b>	<b>71.008.386.901</b>	<b>71.008.386.901</b>

- NH Công thương Bắc Thanh Hóa

' - Vay cá nhân Bà: Vũ Thị Hải Yến

**Cộng (quy ra VND)**

12- Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả các bên liên quan ngắn hạn	384.240.196.554	384.240.196.554	352.809.137.255	352.809.137.255
Phải trả người bán ngắn hạn	706.607.186.853	706.607.186.853	672.340.760.256	672.340.760.256
<b>Cộng</b>	<b>1.090.847.383.407</b>	<b>1.090.847.383.407</b>	<b>1.025.149.897.511</b>	<b>#####</b>

Chi tiết phải trả các bên liên quan ngắn hạn

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- C.ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	127.675.123.066	110.377.449.189
- Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	13.219.530.589	20.011.842.264
- Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	36.584.362.312	44.563.929.944
- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	10.684.517.063	14.145.188.461
- Tổng C.ty Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	29.775.081.490	22.950.603.266
- CTCP năng lượng và môi trường vicem	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	51.672.894.759	35.944.234.952
- Công Ty CP Vicem Bao bì Bim Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	103.441.470.743	96.817.292.185
- Công Ty CP Bao bì Xi Măng Bút Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	6.492.615.703	4.407.216.752
- C.ty Tư vấn Đầu tư p.triển xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	585.650.000	585.650.000
- CT TNHH MTV XM Hoàng Thạch	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	4.108.950.829	3.005.730.242
<b>Cộng</b>		<b>384.240.196.554</b>	<b>352.809.137.255</b>

Chi tiết các bên liên quan trả tiền trước:

- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	5.913.195.149	2.408.640.993
- Công ty CP XM VLXD Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		71.400.000
- Công ty Xi măng Nghi Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	422.084	422.084

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	501.723.296	9.850.764.217	-	10.352.487.513
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.692.882.713	-	23.690.745.825	2.136.888
Thuế thu nhập cá nhân	270.564.633	1.703.018.757	1.650.604.794	322.978.596
Thuế tài nguyên	1.121.664.868	2.014.383.322	1.944.258.084	1.191.790.106
Phí môi trường	1.019.745.903	1.820.379.589	1.772.114.284	1.068.011.208
Các loại thuế khác	1.568.352.956	2.195.315.533	1.575.352.956	2.188.315.533
<b>Cộng</b>	<b>28.174.934.369</b>	<b>17.583.861.418</b>	<b>30.633.075.943</b>	<b>15.125.719.844</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	501.723.296			501.723.296
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.016.613			6.016.613
Tiền thuế đất		(51.767.038)		51.767.038
<b>Cộng</b>	<b>507.739.909</b>	<b>(51.767.038)</b>	<b>-</b>	<b>559.506.947</b>



**14- Chi phí phải trả**

Ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Lãi vay phải trả	76.934.821.300	76.934.821.300	75.395.825.509	75.395.825.509
Chi phí sửa chữa TSCĐ trong kỳ	8.427.436.772	8.427.436.772	-	-
Chi phí phải trả tại XNTT	9.095.787.396	9.095.787.396		
Chi phí phải trả khác	22.054.759.416	22.054.759.416	19.874.805.276	19.874.805.276
Chi phí phải trả Ban QLDA	56.481.217.151	56.481.217.151	58.107.833.472	58.107.833.472
<b>Cộng</b>	<b>172.994.022.035</b>	<b>172.994.022.035</b>	<b>153.378.464.257</b>	<b>153.378.464.257</b>

**15- Phải trả khác**

Đơn vị tính: VND

Ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Kinh phí công đoàn	570.353.706	570.353.706	151.480.011	151.480.011
Bảo hiểm xã hội	2.238.421.904	2.238.421.904	80.486.405	80.486.405
Bảo hiểm y tế	364.567.868	364.567.868	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	162.030.070	162.030.070	-	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.006.421.243	2.006.421.243	2.007.599.433	2.007.599.433
Chi phí phải trả khác	16.029.024.265	16.029.024.265	16.911.350.085	16.911.350.085
<b>Cộng</b>	<b>21.370.819.056</b>	<b>21.370.819.056</b>	<b>19.150.915.934</b>	<b>19.150.915.934</b>

**Phải trả NH các bên liên quan**

- Tổng C.ty Xi măng Việt Nam

Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty mẹ	9.821.831.937	

16- Vốn chủ sở hữu

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

	Đơn vị tính: VND					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	713.584.349.985	182.836.026.918	2.185.525.097.956
Tăng vốn trong năm trước				14.456.961.385	-	14.456.961.385
Lãi trong năm trước					69.328.267.080	69.328.267.080
Giảm vốn trong năm trước					-	-
Giảm khác					(56.088.069.718)	(56.088.069.718)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>1.232.098.120.000</b>	<b>57.006.601.053</b>	<b>-</b>	<b>728.041.311.370</b>	<b>134.471.318.280</b>	<b>2.151.617.350.703</b>
Số dư đầu kỳ	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	728.041.311.370	134.471.318.280	2.151.617.350.703
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ					(46.750.822.410)	(46.750.822.410)
Giảm khác					(96.000.000)	(96.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.232.098.120.000</b>	<b>57.006.601.053</b>	<b>-</b>	<b>728.041.311.370</b>	<b>87.624.495.870</b>	<b>2.104.770.528.293</b>

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	Giá trị	Tỷ lệ	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	Giá trị	Tỷ lệ
- Vốn góp của Tổng C.ty Xi măng Việt Nam	90.124.015	901.240.150.000	73,1%	90.124.015	901.240.150.000	73,1%
- Vốn góp của đối tượng khác	33.085.797	330.857.970.000	26,9%	33.085.797	330.857.970.000	26,9%
<b>Cộng</b>	<b>123.209.812</b>	<b>1.232.098.120.000</b>	<b>100%</b>	<b>123.209.812</b>	<b>1.232.098.120.000</b>	<b>100%</b>



Đơn vị tính: VND

**c. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	123.209.812	123.209.812
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	123.209.812	123.209.812
- Cổ phiếu phổ thông	123.209.812	123.209.812
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	123.209.812	123.209.812
- Cổ phiếu phổ thông	123.209.812	123.209.812
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 VND/cổ phiếu	10.000 VND/cổ phiếu

**d. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	728.041.311.370	728.041.311.370
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Cộng</b>	<b>728.041.311.370</b>	<b>728.041.311.370</b>

**17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ngoại tệ các loại		
- USD	200	1.490
- EUR	264	281

Đơn vị tính: VND

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tài chính

1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Q1.2023	Q1.2022
Tổng doanh thu	847.944.736.244	1.182.730.385.148
- Xi măng và Clinker	847.940.924.244	1.182.304.133.147
- Khác	3.812.000	426.252.001
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>847.944.736.244</b>	<b>1.182.730.385.148</b>

Chi tiết doanh thu đối với các bên liên quan

	Mối quan hệ	Q1.2023	Q1.2022
- Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong VICEM	14.892.240.002	
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong VICEM	2.225.700.002	1.249.586.517
- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong VICEM	5.778.342.688	6.362.820.278
<b>Cộng</b>		<b>22.896.282.692</b>	<b>7.612.406.795</b>

2- Giá vốn hàng bán

	Q1.2023	Q1.2022
- Xi măng và Clinker	811.963.798.234	1.011.659.024.862
- Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>811.963.798.234</b>	<b>1.011.659.024.862</b>

3- Doanh thu hoạt động tài chính

	Q1.2023	Q1.2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.717.589	11.366.748
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>9.717.589</b>	<b>11.366.748</b>

4- Chi phí tài chính

	Q1.2023	Q1.2022
Chi phí lãi vay	12.416.473.416	8.598.540.891
Lỗ chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<b>12.416.473.416</b>	<b>8.598.540.891</b>

5- Thu nhập khác

	Q1.2023	Q1.2022
Thanh lý, nhượng bán tài sản	-	2.757.031.866
Thu nhập từ cung cấp điện năng	-	630.424.176
Thu nhập khác	330.855.515	1.915.968.992
<b>Cộng</b>	<b>330.855.515</b>	<b>5.303.425.034</b>

Đơn vị tính: VND



**6- Chi phí khác**

	Q1.2023	Q1.2022
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	-	-
Giá vốn cung cấp điện năng	-	630.424.176
Chi phí khác	3.322.022.492	455.029.578
<b>Cộng</b>	<b>3.322.022.492</b>	<b>1.085.453.754</b>

**7- Chi phí bán hàng**

	Q1.2023	Q1.2022
Chi phí nhân viên	10.569.152.015	10.767.619.523
Chi phí vận chuyển bán hàng	10.276.363.163	8.209.975.323
Phí tư vấn phát triển thị trường	10.570.053.828	2.615.238.657
Chi phí bán hàng khác	10.230.161.938	21.760.172.910
<b>Cộng</b>	<b>41.645.730.944</b>	<b>43.353.006.413</b>

**8- Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Q1.2023	Q1.2022
Chi phí nhân viên	16.336.384.605	18.335.693.518
Phí tư vấn quản trị doanh nghiệp	2.117.037.068	2.615.238.657
Chi phí dịch vụ mua ngoài	741.749.562	809.227.968
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	8.347.226.367	14.001.066.791
<b>Cộng</b>	<b>27.542.397.602</b>	<b>35.761.226.934</b>

**9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Q1.2023	Q1.2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	275.570.850.254	493.091.140.196
Chi phí nhân công	92.925.890.038	98.626.044.898
Chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí sửa chữa, CCDC	96.422.388.377	114.853.911.545
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226.920.660.781	337.008.220.830
Chi phí khác bằng tiền	48.200.371.742	46.093.106.026
<b>Cộng</b>	<b>740.040.161.192</b>	<b>1.089.672.423.495</b>

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Q1.2023	Q1.2022
- Chi phí thuế TNDN tính trên TNDN chịu thuế năm hiện hành	-	18.972.017.109
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>18.972.017.109</b>

**11. Mua HH&DV các bên liên quan**

	Mối quan hệ	Q1.2023	Q1.2022
Tổng Công ty XM Việt Nam	Công ty mẹ	4.410.795.894	4.903.523.476
C.ty TNHH MTV XM Vicem Tam Điệp	Đơn vị thành viên trong TCT	115.725.158.069	122.442.085.153
C.ty CP Vicem Thạch cao XM	Đơn vị thành viên trong TCT	5.818.236.160	9.928.325.623
C.ty CP XM Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong TCT	14.167.717.720	22.898.482.010
C.ty CP XM Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong TCT	-	27.441.256.839
C.ty CP NL&MT Vicem	Đơn vị thành viên trong TCT	27.026.054.370	47.290.670.300
C.ty TNHH MTV XM Hoàng Thạch	Đơn vị thành viên trong TCT	1.002.927.805	-
C.ty CP Vicem Bao bì Bim Sơn	Công ty liên kết của TCT	30.156.296.103	33.157.779.341
C.ty CP Vicem Bao bì Bút Sơn	Công ty liên kết của TCT	1.895.817.228	1.297.815.000
<b>Cộng</b>		<b>200.203.003.349</b>	<b>269.359.937.742</b>

12.1- Thu nhập thành viên HĐQT	Chức vụ	Q1.2023	Q1.2022
Ông Lê Hữu Hà	Chủ tịch HĐQT	24.000.000	24.000.000
Ông Vũ Thế Hà	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Hoàn Vãn	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Minh Đức	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Lê Huy Quân	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Ngô Đức Việt	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Bà Lê Thị Khanh	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
<b>Cộng</b>		<b>132.000.000</b>	<b>132.000.000</b>
<b>12.2- Thu nhập thành viên ban TGD-KTT</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Q1.2023</b>	<b>Q1.2022</b>
Ông Nguyễn Hoàn Vãn	Tổng Giám đốc	600.017.500	861.534.000
Ông Lê Huy Quân	Phó Tổng giám đốc	452.607.750	598.853.000
Ông Phạm Văn Phương	Phó tổng giám đốc	452.608.750	605.527.000
Ông Nguyễn Đức Sơn	Kế toán trưởng	453.057.750	312.640.000
<b>Cộng</b>		<b>1.958.291.750</b>	<b>2.378.554.000</b>
<b>12.3- Thu nhập thành viên BKS</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Q1.2023</b>	<b>Q1.2022</b>
Ông Lê Hữu Phăng	Trưởng ban KS	147.153.000	159.535.000
Ông Lê Quang Đông	Thành viên	95.992.500	106.324.000
Bà Phạm Thị Thúy	Thành viên	88.386.000	93.424.000
<b>Cộng</b>		<b>331.531.500</b>	<b>359.283.000</b>



VII- Những thông tin khác

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

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

Thanh Hóa, ngày 04 tháng 05 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn



