

Số : 403 /DXV –TCKT  
V/v giải trình KQKD quý 1/2020  
so với cùng kỳ năm 2019.

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Kính gửi: Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Tuân thủ quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, tại khoản 4 điều 11, thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính, Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng xin được giải trình kết quả kinh doanh quý 1/2020 so với cùng kỳ năm 2019.

Các chỉ tiêu chính:

DVT: TR.VND

TT	Chỉ tiêu	Quý 1-2020	Quý 1-2019	So sánh (%)
1	Tổng doanh thu	45.775	62.372	73
2	Tổng chi phí: trong đó:	45.367	64.094	71
2.1	Chi phí bán hàng	1.689	2.713	62
2.2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.207	2.170	102
3	Lợi nhuận trước thuế	408	-1.722	

Lợi nhuận trước thuế Quý 1/2020 tăng so với cùng kỳ năm 2019, nguyên nhân:

Tổng doanh thu quý 1/2020 so với cùng kỳ đạt 73% do sản lượng tiêu thụ xi măng giảm mạnh so với cùng kỳ . Tổng chi phí chỉ bằng 71% so với cùng kỳ , trong đó : chi phí bán hàng bằng 62% , chi phí quản lý giảm 102% . Do đó, quý 1.2020 Công ty đã tái cấu trúc hệ thống bán hàng , các chi phí kinh doanh , thuê đất đều giảm góp phần kinh doanh có lãi .

Trên đây là các nguyên nhân dẫn đến trong quý 1/2020 Công ty lợi nhuận kinh doanh có lãi .

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TCKT.



**GIÁM ĐỐC**

Trần Văn Khôi

TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31  
THÁNG 12 NĂM 2020

## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	Trang
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1 - 2
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	3
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	4
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	5 - 20

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 01a-DN

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>123.286.024.632</b>	<b>122.498.527.969</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.01</b>	<b>4.033.089.021</b>	<b>10.293.919.882</b>
1. Tiền	111		4.033.089.021	10.293.919.882
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>15.500.000.000</b>	<b>21.000.000.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		15.500.000.000	21.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>55.192.781.916</b>	<b>55.188.525.421</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>VI.04</b>	65.253.059.354	65.803.109.511
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.657.401.159	1.221.564.651
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1.201.031.060	2.082.560.916
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(13.918.709.657)	(13.918.709.657)
8. Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>41.553.915.225</b>	<b>35.066.138.120</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>VI.07</b>	41.553.915.225	35.066.138.120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7.006.238.470</b>	<b>949.944.546</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		972.268.922	943.084.211
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		132.366.909	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		43.942.639	6.860.335
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		5.857.660.000	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>15.004.704.796</b>	<b>16.206.871.719</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>14.415.476.434</b>	<b>15.288.697.996</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>VI.09</b>	14.415.476.434	15.288.697.996
- Nguyên giá	222		99.374.582.867	100.933.375.354
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84.959.106.433)	(85.644.677.358)
3. Tài sản cố định vô hình	227	<b>VI.10</b>	-	-
- Nguyên giá	228		150.000.000	150.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(150.000.000)	(150.000.000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>			<b>292.405.261</b>	<b>515.813.919</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản doanh dở dang	242	<b>VI.08</b>	292.405.261	515.813.919
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>296.823.101</b>	<b>402.359.804</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>VI.13</b>	296.823.101	402.359.804
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>138.290.729.428</b>	<b>138.705.399.688</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 01a-DN

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>27.506.718.402</b>	<b>28.329.696.206</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>27.506.718.402</b>	<b>28.329.696.206</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16	19.797.599.392	21.561.667.472
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		176.495.642	110.755.642
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	843.664.398	517.054.718
4. Phải trả người lao động	314		2.318.673.680	3.012.049.678
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	320.110.000	124.885.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		627.189.391	1.149.621.214
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	3.094.287.333	420.857.116
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		328.698.566	1.432.805.366
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
8. Phải trả dài hạn khác	337	VI.15	-	-
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>110.784.011.026</b>	<b>110.375.703.482</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>110.784.011.026</b>	<b>110.375.703.482</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		-	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		99.000.000.000	99.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		725.357.511	725.357.511
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.866.716.874	16.866.716.874
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		(5.808.063.359)	(6.216.370.903)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(6.216.370.903)	673.747.315
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		408.307.544	(6.890.118.218)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>138.290.729.428</b>	<b>138.705.399.688</b>

Người lập biểu



Đinh Ngọc Châu

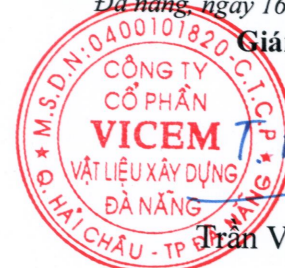
Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Giám đốc




Trần Văn Khôi

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
 Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 02a-DN

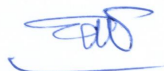
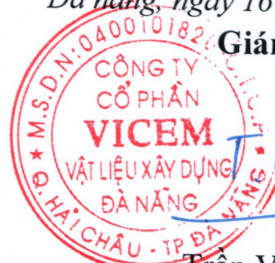
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	Quý 1		Luỹ kế đầu năm đến cuối năm	
			Năm 2020 VNĐ	Năm 2019 VNĐ	Năm 2020 VNĐ	Năm 2019 VNĐ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VII.1	01	45.617.721.020	62.620.769.003	45.617.721.020	62.620.769.003
2. Các khoản giảm trừ d.thu	VII.2	02	1.064.767.360	1.454.446.095	1.064.767.360	1.454.446.095
3. Doanh thu thuần về h. bán và cung cấp dịch vụ		10	44.552.953.660	61.166.322.908	44.552.953.660	61.166.322.908
4. Giá vốn hàng bán	VII.3	11	-	-	-	-
<b>5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ</b>		<b>20</b>	<b>3.360.830.437</b>	<b>2.760.660.671</b>	<b>3.360.830.437</b>	<b>2.760.660.671</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VII.4	21	324.073.971	317.305.645	324.073.971	317.305.645
7. Chi phí tài chính	VII.5	22	-	-	-	-
+ Trong đó: Chi phí lãi vay		23	-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	VII.8	25	1.689.371.781	2.712.657.640	1.689.371.781	2.712.657.640
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VII.8	26	2.207.328.365	2.169.727.183	2.207.328.365	2.169.727.183
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>30</b>	<b>(211.795.738)</b>	<b>(1.804.418.507)</b>	<b>(211.795.738)</b>	<b>(1.804.418.507)</b>
11. Thu nhập khác	VII.6	31	898.449.890	888.263.202	898.449.890	888.263.202
12. Chi phí khác		32	278.346.608	805.802.554	278.346.608	805.802.554
<b>13. Lợi nhuận khác</b>		<b>40</b>	<b>620.103.282</b>	<b>82.460.648</b>	<b>620.103.282</b>	<b>82.460.648</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>50</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VII.10	51	-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>		<b>60</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		70	41	(174)	41	(174)

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Đinh Ngọc Châu

Đinh Ngọc Châu

Trần Văn Khôi

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)**  
 Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 03a-DN  
 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014)

Chỉ tiêu	Mã số	TM	31/03/2020 VNĐ	31/03/2019 VNĐ
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		408.307.544	(1.721.957.859)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		873.221.562	1.496.524.496
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(324.073.971)	(317.305.645)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		957.455.135	(542.739.008)
- Tăng/Giảm Các khoản phải thu	09		(4.256.495)	2.860.379.724
- Tăng/Giảm hàng tồn kho	10		(6.487.777.105)	(6.068.921.906)
- Tăng/Giảm Các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(822.977.804)	3.915.384.603
- Tăng/Giảm Chi phí trả trước	12		105.536.703	(159.957.228)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(332.885.266)	(191.447.567)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>		<b>(6.584.904.832)</b>	<b>(187.301.382)</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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		324.073.971	317.305.645
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>324.073.971</b>	<b>317.305.645</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ ph.hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	
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>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(6.260.830.861)</b>	<b>130.004.263</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10.293.919.882</b>	<b>10.318.581.466</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>4.033.089.021</b>	<b>10.448.585.729</b>

Người lập biểu

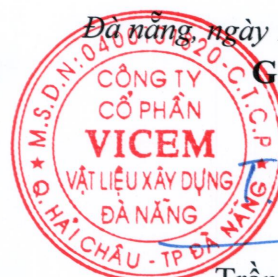


Đinh Ngọc Châu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Giám đốc



Trần Văn Khôi

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020** (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Mẫu số B 09a-DN

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

**1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng (Sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203001458 ngày 01/06/2007, Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 0400101820 ngày 02/01/2020.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty là 99.000.000.000 đồng tương ứng với 9.900.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu, trong đó:

- Tổng Công ty Xi măng Việt Nam nắm giữ 6.514.700 cổ phiếu tương ứng với 65.147.000.000 đồng, chiếm 65,81 % vốn điều lệ.
- Các cổ đông khác nắm giữ 3.385.300 cổ phiếu tương ứng với 33.853.000.000 đồng, chiếm 34,19% vốn điều lệ.
- Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán : DXV.

Trụ sở chính của Công ty tại : Tầng số 06 ,Tòa Nhà DITP ,Lô A2-19 đường Nguyễn Tất Thành nối dài, Phường Hòa Hiệp Nam, quận Liên Chiểu , TP ĐN.

**2 Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất xi măng, kinh doanh xi măng , các sản phẩm từ xi măng và vật liệu xây dựng khác;
- Sản xuất vỏ bao xi măng , bao bì các loại;
- Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng ;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư ,phụ tùng thiết bị , vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh vận tải đường sắt , đường bộ và đường thủy ;
- Đầu tư kinh doanh bất động sản , dịch vụ cho thuê nhà và văn phòng ;

**3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến 31/12/2020

**4 Cấu trúc doanh nghiệp :**

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

- Chi Nhánh -Xí nghiệp sản xuất vỏ bao xi măng Đà Nẵng  
+ Địa chỉ : Lô C4 ,KCN Hòa Khánh , quận Liên Chiểu , thành phố Đà Nẵng.
- Chi Nhánh- Xí Nghiệp Gach Tuynel Lai Nghi  
+ Địa chỉ: Khối 7B , P.Điện Nam Đông ,thị Xã Điện Bàn , Tỉnh Quảng nam.
- Chi Nhánh- Nhà máy Gach An Hòa  
+ Địa chỉ: Thôn Mỹ Sơn , Xã Duy Phú ,huyện Duy Xuyên , Tỉnh Quảng nam.

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

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

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

- 1 Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm dương lịch.  
Báo cáo này được lập cho Kỳ hoạt động Quý 1 năm 2020 bắt đầu từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020.

- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

**III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09a-DN

**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020** (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

- 1 Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/4/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.
- 2 Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng được lập và trình bày:** Phù hợp với các hướng dẫn tại các Thông tư hướng dẫn thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt nam đã ban hành và chế độ kế toán Việt Nam theo hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT\_ BTC ngày 22/4/2014 của Bộ tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**3 Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chung (Kế toán máy).

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành và theo các quy định của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 về việc hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho , tổn thất các khoản đầu tư , nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm , hàng hóa , dịch vụ , công trình xây dựng tại doanh nghiệp . Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng phải thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

**5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

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

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cơ sở là chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần của hàng tồn kho là giá bán ước tính trừ đi các chi phí để bán được hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09a-DN

**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020** (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

- Tài sản cố định (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Được phản ánh theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại. Khi tài sản được bán thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào Báo cáo kết quả kinh doanh.
- Tài sản cố định hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ được đưa vào sử dụng như: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào chi phí trong kỳ báo cáo.
- Nguyên tắc khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình): Khấu hao theo đường thẳng thực hiện theo phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

**7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :**

Chi phí trả trước: Bao gồm các chi phí thực tế tại một thời điểm nhưng lợi ích mang lại trong nhiều kỳ. Bao gồm: Chi phí sửa chữa lớn, chi phí công cụ xuất dùng có giá trị lớn, ..  
Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo đường thẳng.

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

- Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải trả là theo đối tượng nợ .
- Công nợ phải trả được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .
- Có đánh giá nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

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

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

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

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

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

**12 Vốn chủ sở hữu (18):**

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

Lợi nhuận chưa phân phối: Toàn bộ lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của kỳ kế toán trước.

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09a-DN

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Tuy nhiên, không có bất kỳ tài sản hoặc công nợ thuế hoãn lại nào được ghi nhận tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào giữa giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ ghi nhận trên Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế tương ứng.

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

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 09a-DN

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

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

**01. Tiền:**

ĐVT: VNĐ

	31/03/2020	01/01/2020
1 Tiền mặt tại quỹ	379.388.700	241.414.127
2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.653.700.321	10.052.505.755
3 Tiền tương đương tiền		

**4.033.089.021** **10.293.919.882**

**02. Các khoản đầu tư tài chính:**

31/03/2020

01/01/2020

	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá ghi sổ
2.1 Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	15.500.000.000	15.500.000.000	21.000.000.000

**03. Phải thu khách hàng:**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá ghi sổ	Dự phòng
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	<b>51.384.349.697</b>	<b>65.253.059.354</b>	<b>65.803.109.511</b>	<b>13.868.709.657</b>
- Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	2.319.751.390	2.319.751.390	1.859.437.690	
- Công ty Xi măng Nghi Sơn	1.881.000.000	1.881.000.000	1.298.000.000	
- Công ty TNHH Mai Hương	-	3.496.290.772	3.496.290.772	3.496.290.772
- Công ty TNHH Nghĩa Nhân	-	3.511.777.535	3.511.777.535	3.511.777.535
- Công ty TNHH MTV Cường Phú Hưng	4.125.883.112	4.125.883.112	5.000.036.112	
- DN TM& DV Vương Quốc	2.749.715.246	2.749.715.246	3.003.607.746	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	40.307.999.949	47.168.641.299	47.633.959.656	6.860.641.350
<b>Cộng</b>	<b>51.384.349.697</b>	<b>65.253.059.354</b>	<b>65.803.109.511</b>	<b>13.868.709.657</b>
<b>Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>				
Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	2.319.751.390	2.319.751.390	1.859.437.690	
Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	1.790.905.000	1.790.905.000	2.528.568.000	
CN Cty Cổ phần Xi măng Vicem HT1	2.759.972.677	2.759.972.677	4.674.332.520	
Công ty TNHH MTV XM Vicem HTH	330.903.333	330.903.333	238.236.954	
<b>Cộng</b>	<b>7.201.532.400</b>	<b>7.201.532.400</b>	<b>9.300.575.164</b>	

**04. Phải thu khác:**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu người lao động	294.772.722	294.772.722	3.140.458	
- Lãi dự thu SHB	669.345.204	669.345.204	509.464.382	
- Phải thu khác (*)	236.913.134	236.913.134	1.569.956.076	50.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.201.031.060</b>	<b>1.201.031.060</b>	<b>2.082.560.916</b>	<b>50.000.000</b>

**07. Hàng tồn kho:**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường (XM)	-	-	1.164.545.458	
- Nguyên liệu vật liệu (**)	24.495.548.784	24.495.548.784	23.512.236.852	
- Công cụ dụng cụ	206.729.641	206.729.641	185.095.874	
- Sản phẩm dở dang	1.633.292.391	1.633.292.391	1.755.228.277	
- Thành phẩm	14.681.000.939	14.681.000.939	8.422.237.363	
5 Hàng hoá (Xi măng)	537.343.470	537.343.470	26.794.296	
	<b>41.553.915.225</b>	<b>41.553.915.225</b>	<b>35.066.138.120</b>	-

(\*\*), Giá đánh giá lại NVL do trừ dự phò

**08. Tài sản dở dang dài hạn :**

	31/03/2020		01/01/2020
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá gốc
- Xây dựng cơ bản	292.405.261	292.405.261	515.813.919
	<b>292.405.261</b>	<b>292.405.261</b>	<b>515.813.919</b>

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**

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

Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 09a-DN

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

**09. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình:**

Trở về bản CĐKT

<u>Nguyên giá</u>	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P.tiện vận tải, t.bị truyền dẫn VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Số dư tại 01/01/2020	24.285.969.423	69.600.035.952	6.252.635.459	794.734.520	100.933.375.354
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới (*)	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	1.558.792.487	-	-	-	1.558.792.487
- Thanh lý, nhượng bán	1.558.792.487	-	-	-	1.558.792.487
- Điều chỉnh của	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 31/03/2020</b>	<b>22.727.176.936</b>	<b>69.600.035.952</b>	<b>6.252.635.459</b>	<b>794.734.520</b>	<b>99.374.582.867</b>
<i>Trong đó:</i>					
- Tài sản đã khấu hao hết	7.276.776.486	23.052.218.016	5.445.535.995	419.334.125	36.193.864.622
<b>Gía trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư tại 01/01/2020	17.079.141.225	62.021.287.536	6.003.305.669	540.942.928	85.644.677.358
Tăng trong kỳ	184.512.066	650.487.123	21.977.499	16.244.874	873.221.562
- Trích vào chi phí	184.512.066	650.487.123	21.977.499	16.244.874	873.221.562
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	1.558.792.487	-	-	-	1.558.792.487
- Thanh lý, nhượng bán	1.558.792.487	-	-	-	1.558.792.487
<b>Số dư tại 31/03/2020</b>	<b>15.704.860.804</b>	<b>62.671.774.659</b>	<b>6.025.283.168</b>	<b>557.187.802</b>	<b>84.959.106.433</b>
<b>Gía trị còn lại</b>					
Số dư tại 01/01/2020	7.206.828.198	7.578.748.416	249.329.790	253.791.592	15.288.697.996
Số dư tại 31/03/2020	7.022.316.132	6.928.261.293	227.352.291	237.546.718	14.415.476.434

**10. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:**

<u>Nguyên giá</u>	Chương trình kế toán FAST VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
Số dư tại 01/01/2020	150.000.000	-	150.000.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư tại 31/03/2020</b>	<b>150.000.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000.000</b>
<b>Gía trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư tại 01/01/2020	150.000.000	-	150.000.000
Số dư tại 31/03/2020	150.000.000	-	150.000.000
<b>Gía trị còn lại</b>			
Số dư tại 01/01/2020	-	-	-
Số dư tại 31/03/2020	-	-	-

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

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

**13. Chi phí trả trước :**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>972.268.922</b>	<b>176.842.247</b>
Chi phí khác	895.808.628	68.175.000
Chi phí bảo hiểm hoạn	76.460.294	108.667.247
<b>Dài hạn</b>	<b>296.823.101</b>	<b>1.050.485.106</b>
Chi phí khác	296.823.101	1.050.485.106
	<b>1.269.092.023</b>	<b>1.227.327.353</b>

**16. Phải trả người bán**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán				
+ Cty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch	-		2.439.543.612	2.439.543.612
+ Cty Cổ phần Đông Bắc	2.105.568.000	2.105.568.000		
+ Cty CP xi măng Bim Sơn	738.109.999	738.109.999		
+ Cty CP Nhựa bao bì Ngân Hạnh	2.841.020.350	2.841.020.350	2.918.346.150	2.918.346.150
+ Cty CP Giấy Hoàng Văn Thụ	1.571.631.330	1.571.631.330	1.771.631.330	1.771.631.330
+ Cty TNHH MTV Huy Gia Minh	2.886.075.000	2.886.075.000	2.772.000.000	2.772.000.000
+ HTX giấy Minh Tiến	2.925.837.550	2.925.837.550	1.042.826.170	1.042.826.170
+ Cty CP Giấy Việt Đức Anh	767.731.520	767.731.520	1.367.731.520	1.367.731.520
+ Cty CP xi măng Vicem Tam Điệp	-		2.372.650.000	2.372.650.000
+ Phải trả các đối tượng khác	5.961.625.643	5.961.625.643	6.876.938.690	6.876.938.690
<b>Cộng</b>	<b>19.797.599.392</b>	<b>19.797.599.392</b>	<b>21.561.667.472</b>	<b>21.561.667.472</b>
c) Phải trả người bán là các bên liên quan .	<b>774.411.998</b>	<b>774.411.998</b>	<b>4.855.282.471</b>	<b>4.855.282.471</b>
+ Cty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch	-	-	2.439.543.612	2.439.543.612
+ Cty CP xi măng Vicem Tam Điệp	-	-	2.372.650.000	2.372.650.000
+ Cty CP xi măng Bim Sơn	738.109.999	738.109.999	-	-
+ Tổng Cty XM VN	36.301.999	36.301.999	43.088.859	43.088.859
<b>Tổng cộng</b>	<b>774.411.998</b>	<b>774.411.998</b>	<b>4.855.282.471</b>	<b>4.855.282.471</b>

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

	01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2020
a) Phải nộp				
1 Thuế GTGT	512.474.589	697.712.060	522.385.253	687.801.396
3 Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
4 Thuế thu nhập cá nhân	4.580.129	15.243.182	17.261.449	2.561.862

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

5 Thuế tài nguyên, phí môi trường				
6 Thuế thu nhập doanh nghiệp				-
7 Các khoản phí				-
<b>Cộng</b>	<b>517.054.718</b>	<b>302.281.478</b>	<b>148.980.338</b>	<b>153.301.140</b>
b) Phải thu		<b>1.015.236.720</b>	<b>688.627.040</b>	<b>843.664.398</b>
	<b>01/01/2020</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>31/03/2020</b>
1 Thuế GTGT			<b>132.366.909</b>	<b>132.366.909</b>
2 Thuế thu nhập cá nhân	<b>6.860.335</b>	<b>6.860.335</b>		-
3 Thuế thu nhập doanh nghiệp			<b>43.942.639</b>	<b>43.942.639</b>
4 Phí môi trường				-
<b>Cộng</b>	<b>6.860.335</b>	<b>6.860.335</b>	<b>176.309.548</b>	<b>176.309.548</b>
<b>18. Chi phí phải trả:</b>	<b>31/03/2020</b>			<b>01/01/2020</b>
3 Trích trước thuê đất, hạ tầng XNVB	<b>194.535.000</b>			
4 Chi phí kiểm toán quý 1 năm 2020	<b>37.500.000</b>			
5 Các khoản độc hại VB	<b>21.847.000</b>			<b>75.000.000</b>
6 Chi phí sửa chữa Lai Nghi	<b>66.228.000</b>			<b>15.800.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>320.110.000</b>			<b>34.085.000</b>
				<b>124.885.000</b>
<b>19. Các khoản phải trả, phải nộp khác :</b>	<b>31/03/2020</b>			<b>01/01/2020</b>
1 Kinh phí công đoàn, đoàn phí	<b>132.589.351</b>			
2 Bảo hiểm xã hội, y tế, TN	<b>401.390.336</b>			<b>176.527.786</b>
4 Trợ cấp thôi việc	<b>169.698.300</b>			
4 Cổ tức	<b>11.400.000</b>			
5 Chiết khấu chưa thực hiện	<b>594.675.537</b>			<b>11.400.000</b>
6 Các khoản phải trả XNVB	<b>1.602.081.300</b>			
7 Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>182.452.509</b>			
<b>Cộng</b>	<b>3.094.287.333</b>			<b>232.929.330</b>
				<b>420.857.116</b>

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

**25 Vốn chủ sở hữu:**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư 01/01/2019	99.000.000.000		725.357.511	16.866.716.874	673.747.315	117.265.821.700
Tăng trong kỳ						
Lãi trong năm					(6.890.118.218)	(6.890.118.218)
Giảm trong kỳ						-
Số dư 31/12/2019	99.000.000.000	-	725.357.511	16.866.716.874	(6.216.370.903)	110.375.703.482
Số dư 01/01/2020	99.000.000.000	-	725.357.511	16.866.716.874	(6.216.370.903)	110.375.703.482
Tăng trong kỳ					408.307.544	408.307.544
Giảm trong kỳ						-
Số dư 31/03/2020	99.000.000.000	-	725.357.511	16.866.716.874	(5.808.063.359)	110.784.011.026

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ vốn góp %	31/03/2020 VND
Vốn góp của Tổng Công ty xi măng Việt Nam	65,81%	65.147.000.000
Vốn góp của Cổ đông khác	34,19%	33.853.000.000
	<b>100,00%</b>	<b>99.000.000.000</b>

**c. Cổ phiếu**

	31/03/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	9.900.000	9.900.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	9.900.000	9.900.000
- Cổ phiếu thường	9.900.000	9.900.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.900.000	9.900.000
- Cổ phiếu thường	9.900.000	9.900.000
Mệnh giá cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	10.000	10.000

**d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:**

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(6.216.370.903)	(6.216.370.903)
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	408.307.544	(6.216.370.903)

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý I của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

**Phân phối lợi nhuận**

- Trích lập Quỹ khen thưởng
- Trích lập Quỹ phúc lợi
- Trích lập Quỹ thưởng ban điều hành
- Trích lập Quỹ đầu tư phát triển
- Chi trả cổ tức

**Lợi nhuận chưa phân phối**

**(5.808.063.359) (6.216.370.903)**

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

**1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
- Doanh thu bán xi măng	20.205.987.816	31.245.346.599	20.205.987.816	31.245.346.599
- Doanh thu bán gạch	7.839.598.461	11.251.184.826	7.839.598.461	11.251.184.826
- Doanh thu bán vỏ bao	17.562.410.560	19.832.317.124	17.562.410.560	19.832.317.124
- Doanh thu khác	9.724.183	291.920.454	9.724.183	291.920.454
	<b>45.617.721.020</b>	<b>62.620.769.003</b>	<b>45.617.721.020</b>	<b>62.620.769.003</b>

**2 Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
<b>Chiết khấu thương mại</b>	<b>1.064.767.360</b>	<b>1.454.446.095</b>	<b>1.064.767.360</b>	<b>1.454.446.095</b>
- Xi măng tiêu thụ	906.729.998	869.822.639	906.729.998	869.822.639
- Gạch tiêu thụ	158.037.362	584.623.456	158.037.362	584.623.456
	<b>1.064.767.360</b>	<b>1.454.446.095</b>	<b>1.064.767.360</b>	<b>1.454.446.095</b>

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

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
- Doanh thu bán xi măng	19.299.257.818	30.375.523.960	19.299.257.818	30.375.523.960
- Doanh thu bán gạch	7.681.561.099	10.666.561.370	7.681.561.099	10.666.561.370
- Doanh thu bán vỏ bao	17.562.410.560	19.832.317.124	17.562.410.560	19.832.317.124
- Doanh thu khác	9.724.183	291.920.454	9.724.183	291.920.454
	<b>44.552.953.660</b>	<b>61.166.322.908</b>	<b>44.552.953.660</b>	<b>61.166.322.908</b>



**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

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

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
- Giá vốn bán xi măng	18.407.535.923	29.291.336.475	18.407.535.923	29.291.336.475
- Giá vốn bán gạch	6.787.350.201	9.174.521.322	6.787.350.201	9.174.521.322
- Giá vốn bán vỏ bao	15.988.094.736	19.520.678.188	15.988.094.736	19.520.678.188
- Giá vốn thu khác	9.142.363	419.126.252	9.142.363	419.126.252
	<b>41.192.123.223</b>	<b>58.405.662.237</b>	<b>41.192.123.223</b>	<b>58.405.662.237</b>
	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>3.360.830.437</b>	<b>2.760.660.671</b>	<b>3.360.830.437</b>	<b>2.760.660.671</b>
	-	-	-	-

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
- Lãi tiền gửi	324.073.971	317.305.645	324.073.971	317.305.645
	<b>324.073.971</b>	<b>317.305.645</b>	<b>324.073.971</b>	<b>317.305.645</b>
	-	-	-	-

**6. Thu nhập khác**

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
1 Thanh lý bán TSCĐ	199.475.091	299.834.273	199.475.091	299.834.273
2 Thu nhập từ bán phế liệu	541.809.459	577.070.449	541.809.459	577.070.449
3 Cho thuê mặt bằng	157.165.340	11.358.480	157.165.340	11.358.480
4 Thu nhập khác	898.449.890	888.263.202	898.449.890	888.263.202
	-	-	-	-

**8. Chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí bán hàng**

**a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ**

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
- Chi phí tiền lương công nhân viên	1.152.499.167	661.278.737	1.152.499.167	661.278.737
- Chi phí công cụ dụng cụ	41.890.321	42.251.576	41.890.321	42.251.576
- Chi phí khấu hao và sửa chữa TSCĐ	10.066.749	55.339.359	10.066.749	55.339.359
- Thuế, phí lệ phí	199.751.711	346.035.099	199.751.711	346.035.099
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	172.691.594	115.747.317	172.691.594	115.747.317
- Các khoản chi phí quản lý khác	630.428.823	499.155.207	630.428.823	499.155.207

**b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

- Chi phí tiền lương công nhân viên	1.689.371.781	2.689.912.600	1.689.371.781	2.689.912.600
	555.797.922	1.331.778.061	555.797.922	1.331.778.061

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

- Chi phí khấu hao và sửa chữa TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Các khoản chi phí quản lý khác

91.334.745	126.101.259	91.334.745	126.101.259
578.036.795	1.003.586.024	578.036.795	1.003.586.024
464.202.319	228.447.256	464.202.319	228.447.256

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài
- Chi phí bằng tiền khác
- Chi phí dự phòng

<b>Quý 1 năm 2020</b>	<b>Quý 1 năm 2019</b>	<b>Lũy kế năm 2020</b>	<b>Lũy kế năm 2019</b>
<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
14.359.374.380	24.133.341.519	14.359.374.380	24.133.341.519
7.322.413.727	7.139.510.871	7.322.413.727	7.139.510.871
1.183.085.164	1.389.065.500	1.183.085.164	1.389.065.500
2.450.037.707	3.122.970.769	2.450.037.707	3.122.970.769
1.635.580.713	1.818.119.235	1.635.580.713	1.818.119.235
-	-	-	-
<b>26.950.491.691</b>	<b>37.603.007.894</b>	<b>26.950.491.691</b>	<b>37.603.007.894</b>

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

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

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND	Lũy kế năm 2020 VND	Lũy kế năm 2019 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>
<b>Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế</b>				
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành	-	-	-	122.641.601
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.844.599.460)</b>
<b>* Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>				
	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.844.599.460)</b>
	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.844.599.460)</b>
	-	-	-	-
	<b>408.307.544</b>	<b>(1.721.957.859)</b>	<b>408.307.544</b>	<b>(1.844.599.460)</b>
	<i>9.900.000</i>	<i>9.900.000</i>	<i>9.900.000</i>	<i>9.900.000</i>
	<b>41</b>	<b>(174)</b>	<b>41</b>	<b>(186)</b>

**VIII. Những thông tin khác**

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

Tại ngày kết thúc Quý 1 năm 2020, giao dịch và công nợ các bên liên quan như sau:

**Thông tin về các bên liên quan**

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

**1.1 Các bên liên quan**

1. Tổng Công ty Xi măng Việt Nam
2. Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
3. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn
5. Công ty Cổ phần xi măng ViCem Hải Vân
6. Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Tam Điệp
8. Công ty CP xi măng ViCem Hoàng Mai

**1.2 Giá trị và nội dung các giao dịch liên quan**

**Các bên liên quan**

1. Tổng Công ty Xi măng Việt Nam
2. CN Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
2. CN Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
4. Công ty cổ phần xi măng ViCem Hải Vân
6. Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hoàng Mai
7. Công ty cổ phần Xi măng Hà Tiên 1
8. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn
9. Công ty Xi măng Nghi Sơn

**Cộng**

**1.3 Số dư các bên liên quan**

**Các bên liên quan**

1. Tổng Công ty Xi măng Việt Nam
3. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn

**Cộng**

1. Công ty cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai
2. Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
4. Công ty Cổ phần xi măng ViCem Hải Vân
5. Công ty cổ phần Xi măng Hà Tiên 1
6. Công ty Xi măng Nghi Sơn

**Cộng**

**Mẫu số B 09a-DN**

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

**Mối quan hệ**

**Tỷ lệ biểu quyết**

Công ty mẹ	76,55%
Thành viên thuộc Tổng Công ty	
Thành viên thuộc Tổng Công ty	
Thành viên thuộc Tổng Công ty	
Thành viên thuộc Tổng Công ty	

<b>Nội dung giao dịch</b>	<b>Số tiền (VND)</b>
Mua hàng	36.301.999
Mua hàng	7.460.072.300
Bán hàng	4.588.320.000
Bán hàng	509.065.000
Bán hàng	460.313.700
Bán hàng	1.299.012.484
Mua hàng	1.530.269.999
Bán hàng	1.254.000.000
	<b>17.137.355.482</b>

<b>Phải thu/Phải trả</b>	<b>Số tiền (VND)</b>
Phải trả	36.301.999
Phải trả	738.109.999
	<b>774.411.998</b>
Phải thu	2.319.751.390
Phải thu	330.903.333
Phải thu	1.790.905.000
Phải thu	2.759.972.677
Phải thu	1.881.000.000
	<b>9.082.532.400</b>

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÀ NẴNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
**Quý 1 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2020**

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

**3. Công cụ tài chính:**

	Giá trị ghi số		Giá trị hợp lý	
	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.033.089.021	10.293.919.882	4.033.089.021	10.293.919.882
Các khoản phải thu	66.454.090.414	67.885.670.427	52.535.380.757	53.966.960.770
Các khoản đầu tư tài chính	15.500.000.000	21.000.000.000	15.500.000.000	21.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.987.179.435</b>	<b>99.179.590.309</b>	<b>72.068.469.778</b>	<b>85.260.880.652</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Các khoản phải trả	22.891.886.725	21.982.524.588	22.891.886.725	21.982.524.588
Chi phí phải trả	320.110.000	124.885.000	320.110.000	124.885.000
Các khoản vay	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>23.211.996.725</b>	<b>22.107.409.588</b>	<b>23.211.996.725</b>	<b>22.107.409.588</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.
- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

**4. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

**Tiền gửi ngân hàng**

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

**5. Rủi ro thanh khoản**

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

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

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

**6. Rủi ro thị trường**

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

**Rủi ro ngoại tệ**

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

**Rủi ro lãi suất**

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

**Rủi ro về giá khác**

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

**7. Thông tin về hoạt động liên tục**

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

**Người lập biểu**



Đinh Ngọc Châu

**Kế toán trưởng**



Đinh Ngọc Châu

