

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 III NĂM 2021



Thanh Hóa, tháng 10 năm 2021

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: **2568**/XMBS-TCKT

V/v: Công bố thông tin

Bỉm Sơn, ngày **28** tháng **10** năm 2021

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

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn
2. Mã chứng khoán: BCC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Phường Ba Đình - Thị xã Bỉm Sơn - Tỉnh Thanh Hoá
4. Điện thoại: 02373. 824.242 Fax: 02373. 824.046
5. Người thực hiện công bố thông tin:
Ông: Nguyễn Đức Sơn – Kế toán trưởng Công ty
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1. Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2021 của Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn được lập ngày 28 tháng 10 năm 2021, 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.
 - 6.2. Công văn số **2571** /XMBS-TCKT ngày 28 tháng 10 năm 2021 về việc giải trình chênh lệch lợi nhuận trên BCTC hợp nhất.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: 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 **2571**/XMBS-TCKT

Về việc giải trình lợi nhuận trên BCTC Hợp nhất
Quý III/2021

Thanh Hóa, ngày **28** tháng **10** năm 2021

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 III/2021 như sau:

Lợi nhuận trước thuế quý III/2021 của Công ty Cổ phần Xi măng Bỉm Sơn giảm so với quý III/2020 là 128,80% (tương ứng với 35,75 tỷ đồng), nguyên nhân chủ yếu là do: doanh thu giảm 16,50% (tương ứng với 173,57 tỷ đồng), giá vốn hàng bán giảm 13,86% (tương ứng với 129,65 tỷ đồng), chi phí bán hàng tăng 8,16% (tương ứng với 2,61 tỷ đồng), chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 15,66% (tương ứng với 5,68 tỷ đồng), chi phí tài chính giảm 42,04% (tương ứng với 7,90 tỷ đồng). Thu nhập khác giảm 66,97% (tương ứng với 3,05 tỷ đồng). Tuy nhiên mức giảm doanh thu bán hàng, thu nhập khác và mức tăng chi phí bán hàng lớn hơn mức giảm của giá vốn hàng bán, chi phí tài chính và chi phí quản lý doanh nghiệp.

Vì vậy lợi nhuận trước thuế quý III/2021 giảm so với lợi nhuận quý III/2020.

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 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		803.885.375.068	538.821.460.611
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20.811.659.584	88.125.503.724
1. Tiền	111	V.1	20.811.659.584	88.040.276.114
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2	-	85.227.610
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		385.045.920.924	91.032.608.821
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	314.695.693.783	36.943.213.466
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	67.209.009.550	51.843.868.222
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	8.530.813.136	7.649.122.678
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.3	(5.389.595.545)	(5.403.595.545)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	351.266.758.106	345.565.169.764
1. Hàng tồn kho	141		351.322.874.987	345.621.286.645
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(56.116.881)	(56.116.881)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		46.761.036.454	14.098.178.302
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	45.720.364.892	13.161.492.040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		522.944.293	428.946.353
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	517.727.269	507.739.909
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		3.392.741.459.772	3.589.023.647.186
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.598.090.197	5.555.404.371
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	7.598.090.197	5.555.404.371
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.5b	-	-
II. Tài sản cố định	220		3.234.843.391.917	3.434.059.903.215
1. TSCĐ hữu hình	221	V.9	3.225.826.138.093	3.424.876.101.295
- Nguyên giá	222		7.616.883.807.017	7.588.464.081.225
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.391.057.668.924)	(4.163.587.979.930)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	9.017.253.824	9.183.801.920
- Nguyên giá	228		11.273.005.603	11.273.005.603
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.255.751.779)	(2.089.203.683)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		42.374.573.888	50.065.533.747
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	42.374.573.888	50.065.533.747
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		107.925.403.770	99.342.805.853
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	94.615.142.491	84.783.613.731
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		10.673.629.498	10.673.629.498
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		2.636.631.781	3.885.562.624
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		4.196.626.834.840	4.127.845.107.797

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		2.030.100.602.121	2.012.132.904.102
I. Nợ ngắn hạn	310		1.985.231.211.489	1.980.869.725.741
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	773.497.011.304	813.082.814.746
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		96.783.848.781	87.337.596.357
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	76.258.076.694	30.656.066.883
4. Phải trả người lao động	314		44.616.028.181	65.319.283.302
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	183.899.241.009	136.478.619.977
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	22.802.836.720	21.856.925.346
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a,b	770.639.189.515	821.298.451.341
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		16.734.979.285	4.839.967.789
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		44.869.390.632	31.263.178.361
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	39.000.000.000	26.000.000.000
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		5.869.390.632	5.263.178.361
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		2.166.526.232.719	2.115.712.203.695
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.166.526.232.719	2.115.712.203.695
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		713.584.349.985	691.514.277.064
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		185.149.954.620	151.515.103.555
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		91.663.780.634	14.484.800
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		93.486.173.986	151.500.618.755
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(21.312.792.939)	(16.421.897.977)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		4.196.626.834.840	4.127.845.107.797

Thanh hóa, ngày 28 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Văn

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III NĂM 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	878.581.892.260	1.052.154.867.486	3.125.994.435.547	3.188.306.738.473
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	727.530.202
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	878.581.892.260	1.052.154.867.486	3.125.994.435.547	3.187.579.208.271
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	805.919.176.994	935.568.941.317	2.750.160.484.720	2.791.783.550.653
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		72.662.715.266	116.585.926.169	375.833.950.827	395.795.657.618
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.811.571	7.621.190	23.366.038	29.667.681
Chi phí tài chính	22	VI.4	10.883.608.090	18.779.214.146	34.306.689.567	59.164.208.874
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VI.7	10.883.608.090	18.779.214.146	34.306.689.567	59.164.208.874
Chi phí bán hàng	25	VI.7	34.662.449.665	32.048.621.806	111.431.797.478	109.730.694.674
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	30.584.467.437	36.262.854.433	101.505.708.346	113.222.839.827
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) +24 - (25+26))	30		(3.462.998.355)	29.502.856.974	128.613.121.474	113.707.581.924
Thu nhập khác	31	VI.5	1.506.622.045	4.561.271.747	5.045.776.405	7.496.608.581
Chi phí khác	32	VI.6	6.038.464.986	6.308.196.640	15.593.667.629	15.924.439.554
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(4.531.842.941)	(1.746.924.893)	(10.547.891.224)	(8.427.830.973)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(7.994.841.296)	27.755.932.081	118.065.230.250	105.279.750.951
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	122.811.284	6.914.113.946	29.253.951.226	24.404.026.113
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(8.117.652.580)	20.841.818.135	88.811.279.024	80.875.724.838
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(6.295.971.934)	21.666.789.447	93.702.173.986	85.577.235.466
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.821.680.646)	(1.483.585.151)	(4.890.894.962)	(4.701.510.628)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(51)	197	761	778

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thu Hương

Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đức Sơn

Nguyễn Đức Sơn

Thanh Hoá, ngày 28 tháng 10 năm 2021



Nguyễn Hoàng Văn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT- QUÝ III NĂM 2021

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		118.065.230.250	105.279.750.951
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và phân bổ lợi thế thương mại	02		228.612.232.525	229.274.906.288
- Các khoản dự phòng	03		592.212.271	622.022.077
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hoái đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(23.402.739)	(29.704.192)
- Chi phí lãi vay	06		26.194.603.630	59.164.208.874
- Các khoản điều chỉnh khác	07		8.112.085.937	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		381.552.961.874	394.311.183.998
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(296.126.008.509)	(285.418.371.483)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.701.588.342)	(15.522.956.436)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		29.060.601.772	(23.741.108.519)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(42.390.401.612)	25.321.679.101
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(21.627.082.904)	(48.341.198.152)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(21.513.916.735)	(36.242.449.278)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.553.459.481)	(820.071.099)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17.701.106.063	9.546.708.132
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(47.379.069.279)	(38.304.459.807)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	3.491.795.928
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	5.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		23.380.902	29.704.192
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(47.355.688.377)	(29.782.959.687)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.332.022.522.213	2.353.384.388.053
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.369.681.784.039)	(2.413.468.875.373)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.377.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(37.659.261.826)	(60.085.864.820)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(67.313.844.140)	(80.322.116.375)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		88.125.503.724	122.117.264.588
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hoái đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		20.811.659.584	41.795.148.213

Thanh Hoá ngày 28 tháng 10 năm 2021

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 III - Năm 2021

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 |
| 5. Ông: Ngô Đức Việt | Thành viên |
| 5. 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 |

- 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: Trần Anh Tuấn | Phó Tổng Giám Đốc |
| 3. Ông: Lê Huy Quân | Phó Tổng Giám Đốc |
| 4. 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 2021 của Công ty áp dụng cho việc lập Báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021

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")

III- 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 nơ 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 (VND) 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	1.353.895.165	5.480.346.322
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.457.764.419	82.559.929.792
Cộng	20.811.659.584	88.040.276.114

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
a. Tiền gửi có kỳ hạn gốc < 3 tháng	-	-	85.227.610	85.227.610

3- Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Phải thu ngắn hạn các bên liên quan	286.440.000	9.837.690.514
b. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	314.409.253.783	27.105.522.952
Cộng	314.695.693.783	36.943.213.466
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(5.389.595.545)</i>	<i>(5.403.595.545)</i>
Cộng	309.306.098.238	31.539.617.921

Chi tiết phải thu ngắn hạn các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- C.ty TNHH MTV XM Vicem Hải Phòng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	-	
- Công ty CP Xi măng Vicem Bút Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		9.112.990.511
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	286.440.000	724.700.003
- Công ty CP xi măng Hạ Long	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty		

4- Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Trả trước cho các bên liên quan	-	5.047.863.622
b. Trả trước cho người bán ngắn hạn	67.209.009.550	46.796.004.600
Cộng	67.209.009.550	51.843.868.222

Chi tiết trả trước cho các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tổng C.ty CN Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	-	5.047.863.622

5- Các khoản phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Ngắn hạn	8.530.813.136	7.649.122.678
TK138	3.266.804.211	2.421.080.316
TK338	347.377.394	355.152.831
TK141	4.916.631.531	4.872.889.531
b. Dài hạn	7.598.090.197	5.555.404.371
Ký cược, ký quỹ dài hạn	7.598.090.197	5.555.404.371
Cộng	16.128.903.333	13.204.527.049
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	-	-
Cộng	16.128.903.333	13.204.527.049

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	240.149.131.317	(56.116.881)	236.543.128.242	(56.116.881)
Công cụ, dụng cụ	11.672.271.636		3.118.564.879	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	74.265.743.374		76.494.403.240	
Thành phẩm	25.235.728.660		29.465.190.284	
Cộng	351.322.874.987	(56.116.881)	345.621.286.645	(56.116.881)

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
Hệ thống quan trắc khí thải	-	9.926.933.636
Dự án Cảng Lèn	19.112.246.560	19.112.246.560
Xây dựng dự án CRC	3.603.266.727	3.603.266.727
Phòng điều hành trung tâm CCR	3.980.199.494	2.574.919.947
Dự án kho nguyên liệu	2.333.683.877	1.531.577.246
Chi phí XD CB dở dang khác	2.850.129.336	2.821.541.737
Cộng	42.374.573.888	50.065.533.747

8- Chi phí trả trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
a. Ngắn hạn	45.720.364.892	13.161.492.040
Chi phí sửa chữa lò	41.632.845.473	10.405.054.081
Chi phí sửa chữa máy nghiền	4.087.519.419	2.756.437.959
b. Dài hạn	94.615.142.491	84.783.613.731
Chi phí vật tư sửa chữa có giá trị lớn	55.238.008.269	48.484.085.018
Chi phí tẩm lót, vỏ con lăn các máy nghiền	2.268.137.193	1.264.059.723
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng mỏ Tam Diên	12.383.051.053	13.444.455.433
Tiền cấp quyền khai thác mỏ đá vôi Yên Duyên	4.514.401.485	-
Chi phí thiết kế bản vẽ và sử dụng số liệu thăm dò các mỏ đá sét	10.892.149.316	11.266.594.847
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng (CRC)	9.319.395.175	9.434.000.662
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	890.418.048
Cộng	140.335.507.383	97.945.105.771

	9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:					Đơn vị tính: VND
a. Nguyên giá	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
Số đầu năm	1.983.221.327.203	5.395.347.854.780	171.818.154.884	28.176.078.833	9.900.665.525	7.588.464.081.225
Mua mới trong kỳ		1.479.343.989		1.597.353.182		3.076.697.171
Đầu tư XDCB hoàn thành	385.889.740	24.957.138.881				25.343.028.621
Tặng khác						-
Thanh lý						-
Giảm khác						-
Số cuối kỳ	1.983.607.216.943	5.421.784.337.650	171.818.154.884	29.773.432.015	9.900.665.525	7.616.883.807.017
b. Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	937.472.345.257	3.031.173.217.116	169.176.690.155	20.389.039.440	5.376.687.962	4.163.587.979.930
Khấu hao trong kỳ	45.827.190.520	178.090.154.504	1.441.030.878	1.838.377.684	272.935.408	227.469.688.994
Tặng khác						-
Thanh lý						-
Giảm khác						-
Số cuối kỳ	983.299.535.777	3.209.263.371.620	170.617.721.033	22.227.417.124	5.649.623.370	4.391.057.668.924
c. Giá trị còn lại						
Số đầu năm	1.045.748.981.946	2.364.174.637.664	2.641.464.729	7.787.039.393	4.523.977.563	3.424.876.101.295
Số cuối năm	1.000.307.681.166	2.212.520.966.030	1.200.433.851	7.546.014.891	4.251.042.155	3.225.826.138.093

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

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
a. Nguyên giá			
Số đầu năm	8.629.336.000	2.643.669.603	11.273.005.603
Tăng trong năm			-
Thanh lý			-
Số cuối kỳ	8.629.336.000	2.643.669.603	11.273.005.603
b. Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	2.089.203.683	2.089.203.683
Khấu hao trong kỳ		166.548.096	166.548.096
Giảm khác	-		-
Số cuối kỳ	-	2.255.751.779	2.255.751.779
c. Giá trị còn lại			
Số đầu năm	8.629.336.000	554.465.920	9.183.801.920
Số cuối kỳ	8.629.336.000	387.917.824	9.017.253.824

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	339.519.789.790	339.519.789.790	1.629.313.445.419	1.662.367.035.569	372.573.379.940	372.573.379.940
- NH Công thương Sầm Sơn	165.872.842.359	165.872.842.359	489.709.076.794	445.140.541.705	121.304.307.270	121.304.307.270
- Tổng công ty Xi măng Việt Nam	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
- NH Quốc tế Thanh Hóa	-	-	-	86.274.094.217	86.274.094.217	86.274.094.217
- NH TMCP Quân đội Thanh Hóa	-	-	-	25.900.112.548	25.900.112.548	25.900.112.548
- Bà Nguyễn Thị Lâm	12.815.698.363	12.815.698.363	-	-	12.815.698.363	12.815.698.363
Cộng	718.208.330.512	718.208.330.512	2.319.022.522.213	2.369.681.784.039	768.867.592.338	768.867.592.338

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 trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ngãi (VND)	33.400.000.000	33.400.000.000	-	-	33.400.000.000	33.400.000.000
- 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
Cộng (quy ra VND)	52.430.859.003	52.430.859.003	-	-	52.430.859.003	52.430.859.003

c. Vay dài hạn

Đơn vị tính: VND

	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 Công thương Bắc Thanh Hóa	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000	-	-	-
- NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ngãi (VND)	12.000.000.000	12.000.000.000		12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
' - Vay cá nhân Bà: Vũ Thị Hải Yến	14.000.000.000	14.000.000.000		14.000.000.000	14.000.000.000	14.000.000.000
Cộng (quy ra VND)	39.000.000.000	26.000.000.000	13.000.000.000	-	26.000.000.000	26.000.000.000

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	364.200.801.757	364.200.801.757	416.459.332.011	416.459.332.011
Phải trả người bán ngắn hạn	409.296.209.547	409.296.209.547	396.623.482.735	396.623.482.735
Cộng	773.497.011.304	773.497.011.304	813.082.814.746	813.082.814.746

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	99.870.449.644	87.875.631.144
- Công ty CP Xi măng Vicem Hải Vân	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	23.156.989.570	8.135.964.100
- Công ty CP Xi măng Vicem Hoàng Mai	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	42.904.404.992	32.561.831.794
- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	14.280.526.836	22.627.646.712
- Tổng C.ty CN Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	11.575.618.018	1.519.520.549
- CTCP năng lượng và môi trường vicem	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	81.850.662.910	114.981.559.965
- Công Ty CP Vicem Bao bì Bim Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	81.637.349.802	104.626.721.519
- Công Ty CP Bao bì Xi Măng Bút Sơn	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	8.770.999.985	43.939.156.228
- C.ty Tư vấn Đầu tư p.triển xi măng	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	120.000.000	157.500.000
- CT TNHH MTV XM Hoàng Thạch	Đơn vị thành viên trong Tổng Công ty	33.800.000	33.800.000
Cộng		364.200.801.757	416.459.332.011

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
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	8.060.203.283	69.179.849.482	34.639.276.966	42.600.775.799
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20.119.234.673	29.253.951.226	21.513.916.735	27.859.269.164
Thuế thu nhập cá nhân	146.647.009	4.485.598.165	4.625.831.834	6.413.340
Thuế tài nguyên	1.206.227.608	14.200.052.186	14.684.995.611	721.284.183
Phí môi trường	1.123.754.310	12.889.003.551	13.343.247.805	669.510.056
Tiền thuê đất	-	6.867.175.512	2.466.351.360	4.400.824.152
Các loại thuế khác	-	18.278.822.045	18.278.822.045	-
Cộng	30.656.066.883	155.154.452.167	109.552.442.356	76.258.076.694
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	930.669.649		93.997.940	1.024.667.589
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.016.613			6.016.613
Thuế thu nhập cá nhân			9.987.360	9.987.360
Cộng	936.686.262	-	103.985.300	1.040.671.562

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	60.489.380.049	60.489.380.049	52.644.759.685	52.644.759.685
Chi phí sửa chữa TSCĐ trong kỳ	20.579.213.682	20.579.213.682	9.731.711.547	9.731.711.547
Chi phí phải trả tại XNTT	30.247.430.311	30.247.430.311	825.169.093	825.169.093
Chi phí phải trả khác	13.105.077.788	13.105.077.788	11.707.124.931	11.707.124.931
Chi phí phải trả Ban QLDA	59.478.139.179	59.478.139.179	61.569.854.721	61.569.854.721
Cộng	183.899.241.009	183.899.241.009	136.478.619.977	136.478.619.977

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	578.685.408		54.885.230	54.885.230
Bảo hiểm xã hội	2.126.326.391		40.936.734	40.936.734
Bảo hiểm y tế	375.370.354			-
Bảo hiểm thất nghiệp	166.831.173			-
Chi phí phải trả khác	19.555.623.394		21.761.103.382	21.761.103.382
Cộng	22.802.836.720	-	21.856.925.346	21.856.925.346

16- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng	Đơn vị tính: VND
Số đầu năm trước	1.100.100.540.000	57.006.601.053	-	663.587.929.521	195.563.412.343	2.016.258.482.917	
Tăng vốn trong năm trước	131.997.580.000			27.926.347.543	-	159.923.927.543	
Lãi trong năm trước					151.740.618.755	151.740.618.755	
Giảm vốn trong năm trước						-	
Giảm khác					(63.791.347.543)	(63.791.347.543)	
Số dư cuối năm trước	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	691.514.277.064	151.515.103.555	2.132.134.101.672	
Số dư đầu kỳ	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	691.514.277.064	151.515.103.555	2.132.134.101.672	
Tăng vốn trong kỳ				22.070.072.921	-	22.070.072.921	
Lãi trong kỳ					93.702.173.986	93.702.173.986	
Chia cổ tức						-	
Giảm khác					(60.067.322.921)	(60.067.322.921)	
Số dư cuối kỳ	1.232.098.120.000	57.006.601.053	-	713.584.349.985	185.149.954.620	2.187.839.025.658	

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	123.209.812	123.209.812
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	123.209.812	123.209.812
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	123.209.812	123.209.812
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>	10.000 VND/cổ phiếu	10.000 VND/cổ phiếu

d. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Quỹ đầu tư phát triển	713.584.349.985	691.514.277.064
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	713.584.349.985	691.514.277.064

17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- USD	1.490	1.490
- EUR	264	281

Đơn vị tính: VND

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Q3.2021	Q3.2020
Tổng doanh thu	878.581.892.260	1.052.154.867.486
- Xi măng và Clinker	878.167.495.324	1.052.058.212.941
- Khác	414.396.936	96.654.545
Doanh thu thuần	878.581.892.260	1.052.154.867.486

	<u>Mối quan hệ</u>	Q3.2021	Q3.2020
- Công ty CP Vicem VLXD-XL Đà Nẵng	Đơn vị thành viên trong VICEM	948.254.545	
- Công ty CP Vicem Thạch cao xi măng	Đơn vị thành viên trong VICEM	7.590.068.182	6.820.377.273
Cộng		8.538.322.727	6.820.377.273

2- Giá vốn hàng bán

	Q3.2021	Q3.2020
- Xi măng và Clinker	805.919.176.994	935.556.006.369
- Khác	-	12.934.948
Cộng	805.919.176.994	935.568.941.317

3- Doanh thu hoạt động tài chính

	Q3.2021	Q3.2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.811.571	7.621.190
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	4.811.571	7.621.190

4- Chi phí tài chính

	Q3.2021	Q3.2020
Chi phí lãi vay	10.883.608.090	18.779.214.146
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	10.883.608.090	18.779.214.146

5- Thu nhập khác

	Q3.2021	Q3.2020
Thanh lý, nhượng bán tài sản	-	2.925.614.054
Thu nhập từ cung cấp điện năng	531.636.324	251.818.476
Thu nhập khác	974.985.721	1.383.839.217
Cộng	1.506.622.045	4.561.271.747

Đơn vị tính: VND

6- Chi phí khác

	Q3.2021	Q3.2020
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	-	-
Giá vốn cung cấp điện năng	531.636.324	251.818.476
Chi phí khác	5.506.828.662	6.056.378.164
Cộng	6.038.464.986	6.308.196.640

7- Chi phí bán hàng

	Q3.2021	Q3.2020
Chi phí nhân viên	9.241.579.322	8.801.153.462
Chi phí vận chuyển bán hàng	7.843.588.181	6.349.986.183
Phí tư vấn phát triển thị trường	10.722.179.503	9.239.778.517
Chi phí bán hàng khác	6.855.102.659	7.657.703.644
Cộng	34.662.449.665	32.048.621.806

8- Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Q3.2021	Q3.2020
Chi phí nhân viên	15.242.539.468	15.002.250.517
Phí tư vấn quản trị doanh nghiệp	1.957.719.194	2.343.258.100
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.385.228.825	1.125.914.867
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	11.998.979.950	17.791.430.949
Cộng	30.584.467.437	36.262.854.433

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

	Q3.2021	Q3.2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	379.403.207.780	437.062.546.296
Chi phí nhân công	86.953.498.512	84.182.491.938
Chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí sửa chữa, CCDC	112.010.615.553	103.682.278.361
Chi phí dịch vụ mua ngoài	248.206.028.489	316.925.870.202
Chi phí khác bằng tiền	42.164.118.969	43.817.691.712
Cộng	868.737.469.303	985.670.878.509

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Q3.2021	Q3.2020
- Chi phí thuế TNDN tính trên TNDN chịu thuế năm hiện hành	122.811.284	6.914.113.946
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	122.811.284	6.914.113.946

11.1- Thu nhập thành viên HĐQT

	Chức vụ	Q3.2021	Q3.2020
Ông Lê Hữu Hà	Chủ tịch HĐQT	24.000.000	24.000.000
Ông Lê Xuân Khôi	Chủ tịch HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Vũ Thế Hà	Thành viên HĐQT	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Hoàn Văn	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
Cộng		114.000.000	114.000.000

11.2- Thu nhập thành viên ban TGD	Chức vụ	Q3.2021	Q3.2020
Ông Nguyễn Hoàn Văn	Tổng Giám đốc	299.791.000	176.008.500
Ông Lê Huy Quân	Phó Tổng giám đốc	214.316.000	159.425.500
Ông Trần Anh Tuấn	Phó tổng giám đốc	211.348.000	149.428.000
Ông Phạm Văn Phương	Phó tổng giám đốc	207.836.000	145.758.000
Cộng		933.291.000	630.620.000

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.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đức Sơn

Thanh hóa ngày 28 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Văn