

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2013



Bỉm sơn, tháng 08 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.319.022.043.696	1.211.189.336.378
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	83.501.720.754	91.442.918.370
111	1. Tiền		79.836.145.177	86.261.460.266
112	2. Các khoản tương đương tiền		3.665.575.577	5.181.458.104
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	2	64.500.000.000	130.000.000.000
121	1. Đầu tư ngắn hạn		64.500.000.000	130.000.000.000
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		675.669.228.735	527.864.996.731
131	1. Phải thu khách hàng		512.725.106.113	415.582.981.501
132	2. Trả trước cho người bán		121.238.609.954	104.653.272.211
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD		-	-
135	5. Các khoản phải thu khác	3	43.601.433.523	9.524.663.874
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(1.895.920.855)	(1.895.920.855)
140	IV. Hàng tồn kho	4	464.273.626.150	454.129.924.331
141	1. Hàng tồn kho		464.273.626.150	454.129.924.331
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		31.077.468.057	7.751.496.946
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		13.070.014.549	694.069.258
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.818.330.832	-
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		6.016.613	2.309.737.711
157	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu TP		-	-
158	5. Tài sản ngắn hạn khác		15.183.106.063	4.747.689.977
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		4.706.022.090.503	4.516.425.872.216
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		4.615.566.059.202	4.436.856.760.885
221	1. Tài sản cố định hữu hình	5	4.571.427.755.603	4.420.339.349.912
222	- Nguyên giá		6.729.779.416.355	6.507.007.423.339
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.158.351.660.752)	(2.086.668.073.427)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	6	9.695.193.945	9.888.750.868
228	- Nguyên giá		11.357.300.028	11.560.100.028
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.662.106.083)	(1.671.349.160)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	7	34.443.109.654	6.628.660.105
240	III. Bất động sản đầu tư		-	-
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		-	-
258	3. Đầu tư dài hạn khác		-	-
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		74.933.901.871	79.569.111.331
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	74.933.901.871	79.569.111.331
268	3. Tài sản dài hạn khác		-	-
269	VI. Lợi thế thương mại		15.522.129.430	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		6.025.044.134.199	5.727.615.208.594



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		4.786.240.731.465	4.584.020.710.308
310	I. Nợ ngắn hạn		1.943.454.715.672	1.884.172.050.498
311	1. Vay và nợ ngắn hạn		1.127.042.585.229	1.250.154.548.156
312	2. Phải trả người bán		551.233.911.386	492.476.855.933
313	3. Người mua trả tiền trước		11.318.825.725	447.552.601
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	9	46.775.409.127	6.942.949.369
315	5. Phải trả người lao động		56.787.922.853	67.034.590.712
316	6. Chi phí phải trả	10	71.066.844.668	20.071.726.376
317	7. Phải trả nội bộ		-	-
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	11	69.471.144.322	41.695.240.346
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
323	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		9.758.072.362	5.348.587.005
327	12. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP		-	-
330	II. Nợ dài hạn		2.842.786.015.793	2.699.848.659.810
331	1. Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác		10.693.000	10.693.000
334	4. Vay và nợ dài hạn	12	2.839.958.736.591	2.699.837.966.810
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		2.816.586.202	-
339	9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ		-	-
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.210.154.700.780	1.143.594.498.286
410	I. Vốn chủ sở hữu	13	1.210.154.700.780	1.143.594.498.286
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		956.613.970.000	956.613.970.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		57.006.601.053	57.006.601.053
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
415	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(147.846.017.935)	(184.807.522.418)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		277.062.432.076	219.307.736.302
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		28.155.543.156	26.048.543.156
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		38.097.736.445	68.361.695.774
421	11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		1.064.435.985	1.063.474.419
422	12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
432	1. Nguồn kinh phí		-	-
433	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
439	C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ		28.648.701.954	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		6.025.044.134.199	5.727.615.208.594

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1.	Tài sản thuê ngoài		-	-
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3.	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4.	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5.	Ngoại tệ các loại			
	- USD		213,09	218,21
	- EUR		2.002,45	858,93
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Thu Hương

TRƯỞNG PHÒNG KTTKTC



Lê Huy Quân

Bỉm Sơn, ngày 30 tháng 07 năm 2013



TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Hồng Minh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý II năm 2013

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Đơn vị tính: VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	976.885.147.242	810.282.699.696	1.907.326.485.733	1.795.608.025.851	
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	15	37.268.100.198	31.159.836.300	94.153.974.144	75.248.796.907	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	939.617.047.044	779.122.863.396	1.813.172.511.589	1.720.359.228.944	
11	4. Giá vốn hàng bán	17	741.421.951.084	544.204.070.838	1.432.001.829.054	1.270.515.890.377	
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		198.195.095.960	234.918.792.558	381.170.682.535	449.843.338.567	
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	3.568.771.804	1.890.549.607	5.781.994.012	6.097.251.511	
22	7. Chi phí tài chính	19	94.390.624.372	133.937.419.574	181.470.289.302	261.642.149.597	
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		72.824.400.690	114.299.736.175	143.354.487.629	204.418.749.362	
24	8. Chi phí bán hàng		40.400.271.303	46.218.894.243	73.526.008.317	83.507.968.485	
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		43.800.103.918	31.316.078.243	81.885.451.032	71.998.347.486	
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		23.172.868.171	25.336.950.105	50.070.927.896	38.792.124.510	
31	11. Thu nhập khác		22.669.938.398	6.012.967.388	38.443.903.159	10.644.507.869	
32	12. Chi phí khác		17.375.384.913	9.544.470.411	37.518.952.096	11.391.994.905	
40	13. Lợi nhuận khác		5.294.553.485	(3.531.503.023)	924.951.063	(747.487.036)	
45	14. Phần lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết, LD		-	-	-	-	
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		28.467.421.656	21.805.447.082	50.995.878.959	38.044.637.474	
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	20	8.647.032.786	5.451.361.770	14.279.147.162	9.511.159.369	
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-	
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		19.820.388.870	16.354.085.312	36.716.731.797	28.533.478.105	
61	18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số		(1.420.004.647)	-	(1.420.004.647)	-	
62	18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		21.240.393.317	16.354.085.312	38.136.736.444	28.533.478.105	
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		222	171	399	298	

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Thu Hương

TRƯỞNG PHÒNG KTTKTC



Lê Huy Quân



Bui Hồng Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II năm 2013

Mã số	Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
<i>Đơn vị tính: VND</i>			
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	50.995.878.959	38.044.637.474
	2. Điều chỉnh cho các khoản	336.412.692.373	407.702.769.254
02	Khấu hao TSCĐ	161.878.694.273	153.325.604.756
03	Các khoản dự phòng	-	-
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	36.853.174.245	56.055.666.647
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(5.673.663.774)	(6.097.251.511)
06	Chi phí lãi vay	143.354.487.629	204.418.749.362
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	387.408.571.332	445.747.406.728
09	Tăng, giảm các khoản phải thu	(157.869.903.004)	(170.606.357.189)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho	(6.031.762.993)	59.467.088.759
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	93.975.602.240	(70.751.633.709)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước	816.089.861	(8.527.595.387)
13	Tiền chi trả lãi vay	(155.165.741.043)	(209.447.698.158)
14	Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(9.270.644.726)	(5.501.746.510)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6.747.232.735	1.824.886.874
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(33.225.583.337)	23.457.689.704
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	127.383.861.065	65.662.041.112
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(21.583.646.275)	111.826.275.517
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	5.909.040.000	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	11.000.000.000
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	66.000.000.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(62.670.037.599)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	44.129.342	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(12.300.514.532)	122.826.275.517
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	969.998.362.095	840.199.578.464
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(1.093.022.906.244)	(955.046.669.270)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(123.024.544.149)	(114.847.090.806)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(7.941.197.616)	73.641.225.823
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	91.442.918.370	67.027.329.997
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	83.501.720.754	140.668.555.820

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Thu Hương

TRƯỞNG PHÒNG KTTKTC



Lê Huy Quân

Bỉm Sơn, ngày 30 tháng 07 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Hồng Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý II Năm 2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: 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
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2013 kết thúc vào ngày 31/12/2013).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Luật kế toán
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
 - Báo cáo hợp nhất được lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam
 - Cơ sở hợp nhất:

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động này.

Các báo cáo tài chính của Công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất là các giao dịch liên quan đến cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con, toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ và số dư công nợ tại thời điểm 30/06/2013

- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển được qui 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 năm các khoản mục có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá trung bình mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản, được Ngân hàng thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá 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 năm.

- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá thực tế

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền Theo từng tháng

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: lập vào cuối năm khi giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định hữu hình và vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản cố định thuê tài chính được 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): Khấu hao theo đường thẳng

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Là các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn: Là Các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới một năm kể từ ngày đầu tư.
- Các khoản đầu tư dài hạn: Là Các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên một năm kể từ ngày đầu tư.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Lập vào thời điểm cuối năm 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.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: 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 đang được tính vào giá trị tài sản đó (vốn hoá) khi xây dựng cơ bản hoàn thành.
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: 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.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch Tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi:
 - * Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua.
 - * Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá.
 - * Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - * Công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
 - * Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy:
 - * Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - * Công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ dịch vụ đó.
 - * Xác định được phần công việc đã hoàn thành.
 - * Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch đó.
- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi:
 - * Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - * Công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12- 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.
- 13- 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.
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Danh sách Công ty con của Công ty

STT	Đầu tư vào Công ty con	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1	Công ty cổ phần xi măng miền Trung <i>Địa chỉ: Số 4/146 Ngõ Quan Thở 1 - Đống Đa - Hà Nội</i>	76,8%	76,8%

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	16.558.811.465	1.426.674.464
Tiền gửi ngân hàng	63.277.333.712	84.834.785.802
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	3.665.575.577	5.181.458.104
Cộng	83.501.720.754	91.442.918.370

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn (@)	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	64.500.000.000	130.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	-	-
Cộng	64.500.000.000	130.000.000.000

3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hoá	-	-
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	43.601.433.523	9.524.663.874
Cộng	43.601.433.523	9.524.663.874

4 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	738.962.743	1.265.961.626
Nguyên liệu, vật liệu	368.701.095.380	347.472.275.018
Công cụ, dụng cụ	6.020.567.904	6.739.862.857
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	88.312.166.112	98.353.682.212
Thành phẩm	6.225.729	6.225.729
Hàng hóa	494.608.282	291.916.889
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	464.273.626.150	454.129.924.331

5. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Nguyên giá	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Số dư đầu năm	2.011.243.475.901	4.272.150.401.511	191.590.992.553	23.506.093.567	8.516.459.807	6.507.007.423.339
Số tăng trong năm	111.827.228.289	202.690.125.368	2.838.404.361	690.135.124	-	318.045.893.142
- Mua trong năm	2.177.182.975	2.177.182.975	2.626.690.075	358.382.469		5.162.255.519
- Đầu tư XD CB h. thành	8.431.869.010	13.600.208.648				22.032.077.658
- Tăng do hợp nhất các công ty	103.028.919.899	186.561.139.662	211.714.286	83.651.014		289.885.424.861
- Tăng khác	366.439.380	351.594.083		248.101.641		966.135.104
Số giảm trong năm	13.394.974.240	58.726.692.052	10.731.965.004	12.270.082.830	150.186.000	95.273.900.126
- Thanh lý, nhượng bán	13.370.816.465	58.360.676.018	10.500.393.363	9.424.281.311		91.656.167.157
- Giảm khác	24.157.775	366.016.034	231.571.641	2.845.801.519	150.186.000	3.617.732.969
Số dư cuối năm	2.109.675.729.950	4.416.113.834.827	183.697.431.910	11.926.145.861	8.366.273.807	6.729.779.416.355
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	453.035.633.931	1.492.410.685.282	119.425.056.989	19.174.556.042	2.622.141.183	2.086.668.073.427
Số tăng trong năm	39.269.743.664	115.289.965.107	6.842.352.708	1.223.789.294	199.593.281	162.825.444.054
- Khấu hao trong năm	38.651.590.375	113.067.796.097	6.733.896.915	1.140.138.280	199.593.281	159.793.014.948
- Tăng do hợp nhất các công ty	618.153.289	2.222.169.010	108.455.793	83.651.014		3.032.429.106
Số giảm trong năm	12.707.553.878	57.759.296.711	10.500.393.363	10.030.819.732	143.793.045	91.141.856.729
- Thanh lý, nhượng bán	12.490.252.126	54.997.798.672	10.500.393.363	1.144.902.479		79.133.346.640
- Giảm khác	217.301.752	2.761.498.039		8.885.917.253	143.793.045	12.008.510.089
Số dư cuối năm	479.597.823.717	1.549.941.353.678	115.767.016.334	10.367.525.604	2.677.941.419	2.158.351.660.752
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	1.558.207.841.970	2.779.739.716.229	72.165.935.564	4.331.537.525	5.894.318.624	4.420.339.349.912
Tại ngày cuối năm	1.630.077.906.233	2.866.172.481.149	67.930.415.576	1.558.620.257	5.688.332.388	4.571.427.755.603

6 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Nguyên giá					TSCĐ vô hình khác	Cộng
	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Giá trị hao mòn lũy kế		
	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Bản quyền, bằng sáng chế	Giấy phép và giấy chuyển nhượng			
	9.334.686.000	-	-	-	73.001.000	2.152.413.028	11.560.100.028
	-	-	-	-	-	202.800.000	202.800.000
	-	-	-	-	-	202.800.000	202.800.000
	9.334.686.000	-	-	-	73.001.000	1.949.613.028	11.357.300.028
						1.671.349.160	1.671.349.160
						193.556.923	193.556.923
						193.556.923	193.556.923
						202.800.000	202.800.000
						202.800.000	202.800.000
						1.662.106.083	1.662.106.083
	9.334.686.000	-	-	-	73.001.000	481.063.868	9.888.750.868
	9.334.686.000	-	-	-	73.001.000	287.506.945	9.695.193.945

7 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Xây dựng cơ bản văn phòng	12.967.539.269	4.872.695.455
- Xây dựng dự án mới	18.302.564.951	1.461.046.468
- Chi phí dự án mở sét Tam Diên	294.918.182	294.918.182
- Xây dựng cơ bản tại miền Trung	2.878.087.252	
Cộng	34.443.109.654	6.628.660.105

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ	507.081.837	2.553.045.829
Đường và bãi đá Yên Duyên	-	1.966.500.295
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	9.863.154.166	2.660.000.000
Vỏ máy nghiền số 4	6.617.019.763	7.389.565.217
Giá trị thương hiệu	55.250.000.000	64.999.999.990
Giá trị CCDC chuyển đổi từ TSCĐ theo TT45/BTC	2.696.646.105	-
Chi phí trả trước khác	-	-
Cộng	74.933.901.871	79.569.111.331

9 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	36.464.962.860	277.990.163
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.650.977.990	3.642.475.554
Thuế thu nhập cá nhân	19.547.338	264.558.668
Các loại thuế khác	-	35.494.750
Cộng	46.775.409.127	6.942.949.369

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

10 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	7.495.090.093	
Lãi vay phải trả	17.846.448.994	17.065.896.727
Trích trước chi phí tại XNNTT	19.358.844.248	970.784.159
Trích trước CP chuyển giao bí quyết TTSP và quản trị	17.447.708.334	
Chi phí phải trả khác	8.918.752.999	2.035.045.490
Cộng	71.066.844.668	20.071.726.376

11 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	69.471.144.322	41.695.240.346
Cộng	69.471.144.322	41.695.240.346

12 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Vay dài hạn	2.839.958.736.591	2.699.837.966.810
- Vay ngân hàng Công thương Bim Sơn (VNĐ)	761.470.270.387	761.470.270.387
- Vay ngân hàng Công thương Bim Sơn (Ngoại tệ)	1.938.367.696.423	1.938.367.696.423
- Vay ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	50.773.351.003	
- Vay ngân hàng Đầu tư phát triển Hải Dương	49.600.000.000	
- Vay ngân hàng An Bình	19.715.000.000	
- Vay Tài chính xi măng	20.032.418.778	
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	<u><u>2.839.958.736.591</u></u>	<u><u>2.699.837.966.810</u></u>

13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	956.613.970.000	57.006.601.053	(184.807.522.418)	219.307.736.302	26.048.543.156	1.063.474.419	68.361.695.774	1.143.594.498.286
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	57.754.695.774	2.107.000.000	961.566	-	59.862.657.340
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	38.136.736.444	38.136.736.444
Tăng do hợp nhất các c.ty	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân bổ CLIG trong kỳ	-	-	36.961.504.483	-	-	-	-	36.961.504.483
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	68.361.695.774	68.361.695.774
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	956.613.970.000	57.006.601.053	(147.846.017.935)	277.062.432.076	28.155.543.156	1.064.435.985	38.097.736.444	1.210.154.700.779

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2013	%	01/01/2013	%
Vốn góp của Nhà nước	699.720.620.000	73,15%	699.720.620.000	73,15%
Vốn góp của các đối tượng khác	256.893.350.000	26,85%	256.893.350.000	26,85%
Cộng	956.613.970.000	100%	956.613.970.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

d) Cổ phiếu

	30/06/2013	01/01/2013
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	95.661.397	95.661.397
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	95.661.397	95.661.397
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	95.661.397	95.661.397
- Cổ phiếu phổ thông	95.661.397	95.661.397
- Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10.000 đồng

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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.907.326.485.733	1.795.608.025.851
Cộng	1.907.326.485.733	1.795.608.025.851

15 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	94.153.974.144	75.248.796.907
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	94.153.974.144	75.248.796.907

16 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.813.172.511.589	1.720.359.228.944
Cộng	1.813.172.511.589	1.720.359.228.944

17 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã bán	1.432.001.829.054	1.270.515.890.377
Cộng	1.432.001.829.054	1.270.515.890.377

18 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	3.895.694.012	4.884.628.511
Chênh lệch tỉ giá hối đoái đã thực hiện	1.886.300.000	1.212.623.000
Chênh lệch tỉ giá hối đoái chưa thực hiện		
Cộng	5.781.994.012	6.097.251.511

19 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	143.354.487.629	204.418.749.362
Chi phí tài chính khác	1.154.297.190	895.726.003
Chênh lệch tỷ giá hối đoái của các hoạt động đầu tư XDCB	36.961.504.483	56.327.674.232
Cộng	181.470.289.302	261.642.149.597

20 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	14.279.147.162	9.511.159.369
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi		
Cộng	14.279.147.162	9.511.159.369

21 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	992.850.522.571
Chi phí nhân công	153.171.746.291
Chi phí khấu hao tài sản cố định	159.126.371.974
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.819.745.480
Chi phí khác bằng tiền	339.011.302.094
Cộng	1.682.979.688.410

22 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Thông tin về các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số tiền
Doanh thu bán hàng		
- Công ty CP Thạch Cao xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	73.106.959.803
- Công ty Xi măng Tam Điệp	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP xi măng Hải Vân	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	2.197.025.791
- Tổng công ty công nghiệp xi măng VN	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	•
- Công ty CP Thương mại xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	6.260.134.441
- Công ty CP VLXD&XL Đà Nẵng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	14.182.916.347
- Công ty CP xi măng Hoàng Mai	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
Mua nguyên vật liệu		
- Công ty CP Vật tư vận tải xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	347.965.176.179
- Công ty XNK xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP Thạch Cao xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP XM Bỉm Sơn	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	5.035.324.700
- Công ty CP Bao Bì Bỉm Sơn	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	124.629.385.880
- Công ty CP XM Hoàng Mai	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	128.576.000
- Công ty XM Hoàng Thạch	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP XM Hải Vân	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	29.335.743.600
- Công ty xi măng Tam Điệp	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	47.395.011.951
- Công ty CP Bao bì XM Hải Phòng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP Bao bì VLXD&XL ĐN	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	2.466.001.000
- Tổng công ty công nghiệp xi măng VN	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	54.660.634.238
Phải thu		
- Công ty CP Thạch Cao xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	17.797.436.563
- Công ty XM Tam Điệp	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	14.111.597.877
- Công ty CP XM Hải Vân	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	19.117.333.118
- Công ty CP thương mại xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	3.776.286.127
- Công ty CP VLXD&XL Đà Nẵng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	7.853.043.809
- Trung tâm tư vấn đầu tư phát triển xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	480.000.000
- Tổng công ty công nghiệp xi măng VN	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	49.295.579.446
- Công ty CP Bao Bì Bỉm Sơn	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	

Phải trả

- Công ty CP Vật tư vận tải xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	80.596.751.339
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP Thạch Cao xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	40.507.248.529
- Công ty CP Bao bì Thanh Hóa	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	10.894.647.446
- Công ty CP Bao Bì Bỉm Sơn	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	78.417.054.463
- Công ty CP XM Hải Phòng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP XM Hải Vân	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	1.679.063.205
- Công ty xi măng Tam Điệp	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	10.484.405.760
- Công ty CP Bao bì XM Hải Phòng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Công ty CP XM Hoàng Mai	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	128.576.000
- Công ty CP vicem thương mại xi măng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	494.102.831
- Công ty XM Hoàng Thạch	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	
- Tổng công ty công nghiệp xi măng VN	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	34.708.191.180
- Công ty CP VLXD&XL Đà Nẵng	Trực thuộc Tổng Cty CNXM VN	36.602.488

Thông tin liên quan

Công ty cổ phần xi măng Bỉm Sơn được niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Số liệu so sánh

NGƯỜI LẬP

Phạm Thị Thu Hương

TRƯỞNG PHÒNG KTTKTC

Lê Huy Quân

Bỉm Sơn, ngày 30 tháng 07 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Hồng Minh