

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31/03/2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2013	1/1/2013
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100)=110+120+130+140+150	<b>160</b>		<b>200,423,315,745</b>	<b>157,707,339,344</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>65,141,411,151</b>	<b>55,738,668,614</b>
1. Tiền	111	V.01	45,141,411,151	35,738,668,614
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000	20,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		0	0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>68,663,505,295</b>	<b>53,268,786,062</b>
1. Phải thu khách hàng	131		53,497,283,370	38,049,150,859
2. Trả trước cho người bán	132		2,419,360,673	2,313,318,114
3. Phải thu nội bộ	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	12,772,162,952	12,931,618,789
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(25,301,700)	(25,301,700)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>55,576,377,944</b>	<b>38,753,471,800</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	55,576,377,944	38,753,471,800
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,042,021,355</b>	<b>9,946,412,868</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		41,630,612	23,481,887
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,963,348,954	8,790,611,847
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	503,834,636	457,989,058
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		533,207,153	674,330,076
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>576,432,467,153</b>	<b>573,890,348,044</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>576,144,720,971</b>	<b>573,572,601,862</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	39,976,686,042	40,449,054,053
- Nguyên giá	222		111,856,116,903	111,121,017,439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(71,879,430,861)	(70,671,963,386)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2,116,565	6,826,229
- Nguyên giá	228		150,000,000	150,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(147,883,435)	(143,173,771)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	536,165,918,364	533,116,721,580
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>287,746,182</b>	<b>317,746,182</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	287,746,182	317,746,182
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>776,855,782,898</b>	<b>731,597,687,388</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/03/2013

Đơn vị tính: VND

1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN			31/03/2013	01/01/2013
<b>A - nợ phải trả (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>681,806,427,307</b>	<b>636,549,447,817</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>325,497,439,563</b>	<b>280,083,311,803</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	124,269,511,827	140,034,956,827
2. Phải trả người bán	312		148,092,781,047	81,499,348,636
3. Người mua trả tiền trước	313		191,544,544	64,513,001
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	396,346,022	298,987,860
5. Phải trả công nhân viên	315		4,852,158,767	5,404,970,519
6. Chi phí phải trả	316	V.17	2,152,501,291	1,881,980,386
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	45,496,097,046	50,476,717,852
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		46,499,019	421,836,722
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>356,308,987,744</b>	<b>356,466,136,014</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		73,353,056	230,501,326
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	356,176,425,596	356,176,425,596
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		59,209,092	59,209,092
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>95,049,355,591</b>	<b>95,048,239,571</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>95,049,355,591</b>	<b>95,048,239,571</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		99,000,000,000	99,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		725,357,511	725,357,511
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(26,181,439,984)	-26,181,439,984
6. Quỹ đầu tư phát triển	417		15,178,555,289	15,178,555,289
7. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,186,206,321	1,186,206,321
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	418		0	0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,140,676,454	5,139,560,434
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn (430 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>776,855,782,898</b>	<b>731,597,687,388</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		1,845,086,049	1,845,086,049
5. Ngoại tệ các loại		182.93	196.55
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 4 năm 2013

LẬP BIỂU

*Uhr*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*mbn*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
NGUYỄN THỊ THANH THỦY

GIÁM ĐỐC



*Madia*

GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Duy Diên

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH ( giữa niên độ dạng đầy đủ )**  
*Quý 1 năm 2013*

*DVT : đồng*

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3		5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.25	133,765,110,723	170,823,105,915	133,765,110,723	170,823,105,915
2. Các khoản giảm trừ ( 03=04+05+06+07)	02		402,463,717	8,214,500	402,463,717	8,214,500
3. Doanh thu thuần về b.hàng và cung cấp dịch vụ ( 10=01-02)	10		133,362,647,006	170,814,891,415	133,362,647,006	170,814,891,415
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.27	130,003,479,051	168,140,390,669	130,003,479,051	168,140,390,669
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20=10-11)	20		3,359,167,955	2,674,500,746	3,359,167,955	2,674,500,746
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.26	485,432,960	829,055,152	485,432,960	829,055,152
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	V1.28	322,500,000	909,000,000	322,500,000	909,000,000
- Lãi vay phải trả	23		322,500,000	909,000,000	322,500,000	909,000,000
8. Chi phí bán hàng	24		3,508,568,051	3,008,972,310	3,508,568,051	3,008,972,310
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,907,380,873	2,843,134,466	2,907,380,873	2,843,134,466
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		-2,893,848,009	-3,257,550,878	-2,893,848,009	-3,257,550,878
11. Thu nhập khác	31		3,639,125,124	9,319,787,683	3,639,125,124	9,319,787,683
12. Chi phí khác	32		743,789,089	3,637,378,804	743,789,089	3,637,378,804
13. Lợi nhuận khác (50=31-32)	40		2,895,336,035	5,682,408,879	2,895,336,035	5,682,408,879
14. Lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50=30+40)	50		1,488,026	2,424,858,001	1,488,026	2,424,858,001
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V1.30	372,006	611,711,541	372,006	611,711,541
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V1.30			0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp( 60=50-51-52)	60		1,116,020	1,813,146,460	1,116,020	1,813,146,460
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

LẬP BIỂU

( Ký , họ tên )

*uho*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

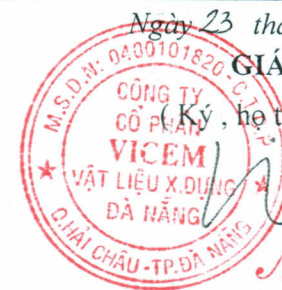
( Ký , họ tên )

*mbh*  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
NGUYỄN THỊ THANH THỦY

Ngày 23 tháng 4 năm 2012

GIÁM ĐỐC

( Ký , họ tên, đóng dấu )



*nguyenduydien*  
GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Duy Diên

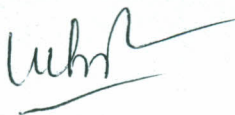
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp trực tiếp)*

năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Nam 2013	Nam 2012
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		131,671,636,942	153,649,550,069
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(93,217,508,003)	(112,273,606,683)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,994,106,417)	(7,750,657,088)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(856,558,000)	(1,635,000,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(50,412,984)	(838,300,695)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,389,746,597	8,562,804,358
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5,044,752,808)	(5,381,994,083)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>28,898,045,327</b>	<b>34,332,795,878</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		(102,900,000)	
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		615,432,960	829,055,152
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>512,532,960</b>	<b>829,055,152</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở 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		4,234,555,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(20,000,000,000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,242,390,750)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(20,007,835,750)</b>	<b>-</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		9,402,742,537	35,161,851,030
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>55,738,668,614</b>	<b>33,170,300,526</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>65,141,411,151</b>	<b>68,332,151,556</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Thùy

Đà Nẵng, ngày tháng 04 năm 2013

Giám đốc



  
Nguyễn Duy Diễn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày 31/03/2013

### I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp :

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần, Nhà nước nắm giữ cổ phần chi phối từ ngày 01/6/2007.
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Vật liệu xây dựng và xây lắp
- 3 - Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất và kinh doanh VLXD, xây lắp, dịch vụ vận tải.
- 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 : ( bắt đầu ...01/01/2012 kết thúc 31/12/2012)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng Chế độ kế toán áp dụng :

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán Việt Nam
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

**Công ty tuân thủ tất cả các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản khác có liên quan đến chế độ kế toán Việt Nam do Nhà nước ban hành.**

- 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 : Là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty gồm Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, ngoại tệ USD được chuyển đổi thành Việt nam đồng (VND)

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển thành Việt nam đồng, theo tỷ giá hối đoái tại thời điểm phát sinh. Lãi lỗ phát sinh do những nghiệp vụ bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Đối với kinh doanh : Giá mua và chi phí vận chuyển, bốc xếp và các chi phí liên quan trực tiếp để vận chuyển xi măng về kho.

Đối với sản xuất : Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh.

- Phương pháp tính giá trị hàng hóa tồn kho:

Đối với kinh doanh : Giá đích danh; nhập trước xuất trước

Đối với sản xuất : Bình quân gia quyền.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập đối với thành phẩm, bán thành phẩm, vật tư được xác định giảm chất lượng không tiêu thụ được, khoản dự phòng này được hoàn giảm khi tiêu thụ được thành phẩm, bán thành phẩm, vật tư giảm giá trị này.

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính: Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí cải tạo và làm mới chủ yếu thì được ghi vào tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính: Phương pháp khấu hao theo đường thẳng, căn cứ theo QĐ 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009 về ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn

6 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

7 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước: Bao gồm lợi thế thương mại, chi phí vật tư sản xuất giá trị lớn.

+ Chi phí khác :

+ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước :

- Đối với vật tư sản xuất: Phân bổ theo đích danh thực tế tiêu hao của vật tư trong quá trình sử dụng.

+ Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Theo đường thẳng, không quá 3 năm.

8 - Ghi nhận chi phí phải trả :

- Được ghi nhận theo số liệu xác định đối với dịch vụ vận chuyển, bốc xếp, cước cảng, và một số chi phí khác đã được thực hiện nhưng chưa hoàn thành thủ tục thanh toán trong tháng hiện hành.

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: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: là chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền vay dùng đầu tư XDCB của ngân hàng bằng ngoại tệ

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận hoạt động SXKD sau thuế trên Báo cáo quyết toán.

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

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính: Sau khi hoàn thành việc cung cấp hàng hóa hoặc dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán, xuất hóa đơn tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính: khi có thông báo của Ngân hàng.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng.

12 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí phát sinh trong kỳ (không bù trừ với Doanh thu hoạt động tài chính).

13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành: Được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

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 và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Tiền mặt	3,162,776,152	2,014,124,622
- Tiền gửi ngân hàng	41,978,634,999	33,724,543,992
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	20,000,000,000	20,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>65,141,411,151</b>	<b>55,738,668,614</b>

Khoản tương đương tiền: Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng

## 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn.

3, Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác	12,772,162,952	12,931,618,789
+ Phải trả khác		108,637,876
+ BHXH, BHYT		23,474,268
+ Nhà thầu XD	10,809,952,500	10,809,952,500
+ Phải thu khác	1,962,210,452	1,989,554,145
<b>Cộng</b>	<b>12,772,162,952</b>	<b>12,931,618,789</b>

4. Hàng tồn kho	Thời điểm 31/12/2012	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	22,225,032,037	8,069,573,940
- Nguyên liệu, vật liệu	16,210,799,991	15,837,411,179
- Công cụ, dụng cụ	566,265,228	625,229,665
- Chi phí SX KD dở dang	4,932,154,613	4,994,512,176
- Thành phẩm	6,927,921,981	4,048,723,212
- Hàng hóa	2,779,088,395	4,540,605,628
- Hàng gửi đi bán	1,935,115,700	637,416,000
<b>Cộng</b>	<b>55,576,377,944</b>	<b>38,753,471,800</b>

\*Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

\*Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ.

5. Các khoản thuế phải thu	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Các khoản thuế nộp thừa cho nhà nước		
- Thuế GTGT		
- Thuế TNDN	492,883,064	442,842,085
- Thuế TNCN	10,951,572	15,146,973
- Thu sử dụng vốn		
- Thuế môn bài		
- Thuế đất		
<b>Cộng</b>	<b>503,834,636</b>	<b>457,989,058</b>

## 6. Phải thu dài hạn nội bộ :

7. Phải thu dài hạn khác :

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TCSĐ phúc lợi	Tổng cộng
<b>I - NGUYÊN GIÁ TCSĐ</b>						
1.Số dư đầu kỳ	30.476.645.599	67.692.554.062	11.173.617.617	1.485.592.025	292.608.136	111.121.017.439
2.Số tăng trong kỳ	0	0	735.099.464	0	0	735.099.464
- Mua lại						0
- Mua mới			735.099.464			735.099.464
- Di chuyển						0
3.Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý						0
- Nhượng bán						0
- Di chuyển			0			0
- Điều chỉnh NG						0
4.Số cuối kỳ	30.476.645.599	67.692.554.062	11.908.717.081	1.485.592.025	292.608.136	111.856.116.903
- Chưa khấu hao hết	27.352.310.818	58.623.167.884	6.767.673.259	761.884.568	292.608.136	93.797.644.665
- Đã khấu hao hết	3.124.334.781	9.069.386.178	5.141.043.822	723.707.457	0	18.058.472.238
- Chờ thanh lý						
<b>- GIÁ TRỊ ĐÃ HAO MÒN</b>						
1.Đầu kỳ	15.143.250.674	43.452.171.553	10.483.423.688	1.388.291.778	204.825.692	70.671.963.386
2.Tăng trong kỳ	286.204.968	754.374.378	144.571.239	15.001.687	7.315.203	1.207.467.475
- Trích khấu hao	286.204.968	754.374.378	144.571.239	15.001.687	7.315.203	1.207.467.475
- Di chuyển						0
3.Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý						0
- Di chuyển						0
- Chuyển sang công cụ						0
4.Số cuối kỳ	15.429.455.642	44.206.545.931	10.627.994.927	1.403.293.465	212.140.895	71.879.430.861
<b>III - GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
1.Đầu kỳ	15.333.394.925	24.240.382.509	690.193.929	97.300.247	87.782.444	40.449.054.053
2.Cuối kỳ	15.047.189.957	23.486.008.131	1.280.722.154	82.298.560	80.467.241	39.976.686.042

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính :

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



Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
+ Số dư đầu năm		-	150.000.000		150.000.000
+ Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ					
- tăng khác					
+ Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
- giảm khác					
+ Số dư cuối năm	-	-	150.000.000	-	150.000.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
+ Số dư đầu năm			143.173.771		143.173.771
+ Tăng trong kỳ	-	-	4.709.664	-	4.709.664
- Khấu hao trong năm			4.709.664		
- tăng khác					
+ Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý					
- Giảm khác					
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm			6.826.229		6.826.229
- Tại ngày cuối năm	-		2.116.565		2.116.565

#### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
<b>- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>536,165,918,364</b>	<b>533,116,721,580</b>
Trong đó: Những công trình lớn		
+ XN sản xuất vỏ bao xi măng	62,183,517	62,183,517
+ Nhà máy xi măng Cam Ranh	536,031,421,938	532,982,225,154
+ Kho chứa xi măng Hoà Cầm	19,222,909	19,222,909
+ kho VLXD Hoa châu	53,090,000	53,090,000

#### 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

#### 13. Đầu tư dài hạn khác:

Đầu tư dài hạn khác	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		

#### 14. Chi phí trả trước dài hạn :

Chi phí trả trước dài hạn	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
Chi phí sửa chữa lớn	287.746.182	317.746.182

**15. Vay và nợ ngắn hạn:**

Vay và nợ ngắn hạn	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	4,346,725,050	20,112,170,050
- Vay dài hạn đến hạn trả	119,922,786,777	119,922,786,777
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	<b>124,269,511,827</b>	<b>140,034,956,827</b>

**16. Thuế và các khoản nộp nhà nước:**

Thuế và các khoản nộp nhà nước	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Thuế GTGT	178,446,234	298,701,460
- Thuế TNDN		
- Thuế TNCN		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và thuế đất	217,613,388	
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	286,400	286,400
<b>Tổng cộng</b>	<b>396,346,022</b>	<b>298,987,860</b>

**17. Chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- TRích trước chi phí chưa thanh toán	2,152,501,291	1,881,980,386
- Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- CP SCL TSCĐ		
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,152,501,291</b>	<b>1,881,980,386</b>

**18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:**

Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	182,194,393	137,809,549
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	45,313,902,653	50,338,908,303
+ Tạm ứng	16,960,358	2,728,483
+ Lãi vay cho NMCR	42,809,509,618	42,809,509,618
+ Cổ tức	167,923,899	4,410,314,649
+ lãi đặt cược đại lý xi măng, von gop lai xe	513,061,426	1,017,219,426
+ Phải trả khác	1,806,447,352	2,099,136,127
<b>Cộng</b>	<b>45,496,097,046</b>	<b>50,476,717,852</b>

19. Phải trả dài hạn nội bộ :

20. Vay và nợ dài hạn:

Vay và nợ dài hạn	Đến 31/12/2012	Đầu năm
A. Vay dài hạn	356,176,425,596	353,665,775,146
- Vay ngân hàng	318,015,735,981	305,495,512,306
- Vay đối tượng khác	38,160,689,615	48,170,262,840
B. Nợ dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>356,176,425,596</b>	<b>353,665,775,146</b>

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		

22. Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cong
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm nay	99,000,000,000	725,357,511	-26,181,439,984	5,139,560,434	15,178,555,289	1,186,206,321	95,048,239,571
Tăng năm nay	0	0	0	1,116,020	0	0	1,116,020
- Lợi nhuận tăng				1,116,020			
- Khác							
Giảm	0	0	0	0	0	0	0
- Khác							
Số dư cuối năm nay	99,000,000,000	725,357,511	-26,181,439,984	5,140,676,454	15,178,555,289	1,186,206,321	95,049,355,591

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	65.147.000.000	65.147.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	33.853.000.000	33.853.000.000
<b>Cộng</b>	<b>99.000.000.000</b>	<b>99.000.000.000</b>

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

d - Cổ tức

đ - Cổ phiếu

9.900.000

e- Các quỹ của doanh nghiệp	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	15.178.555.289	15.178.555.289
- Quỹ dự phòng tài chính	1.186.206.321	1.186.206.321

\* Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu  
- Quỹ đầu tư phát triển: sử dụng để tái đầu tư năng lực của tài sản cố định trong sản xuất kinh doanh  
- Quỹ dự phòng tài chính: Phòng ngừa những biến động bất thường về tài chính trong quá trình sản xuất kinh doanh tại Doanh nghiệp.

23. Nguồn kinh phí:

24. Tài sản thuế ngoài:

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

<b>25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ MS 01</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tổng doanh thu	<b>133,765,110,723</b>	<b>170,823,105,915</b>
+ Doanh thu bán hàng	133,504,330,255	170,373,444,081
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	260,780,468	449,661,834
<b>26- Các khoản giảm trừ doanh thu ( MS 02)</b>	<b>402,463,717</b>	<b>8,214,500</b>
+ Chiết khấu thương mại	399,925,467	8,214,500
+ Giảm giá hàng bán	2,538,250	
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp )		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
<b>27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( MS 10)</b>	<b>133,362,647,006</b>	<b>170,814,891,415</b>
Trong đó :		
+ Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm , hàng hóa	133,101,866,538	170,365,229,581
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	260,780,468	449,661,834
<b>28. Giá vốn hàng bán ( MS 11 )</b>		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	27,170,815,451	40,881,013,428
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	102,832,663,600	127,259,377,241
- Các khoản chi phí khác		
<b>Cộng</b>	<b>130,003,479,051</b>	<b>168,140,390,669</b>
<b>29 - Doanh thu hoạt động tài chính ( MS 21 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	485,432,960	829,055,152
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>485,432,960</b>	<b>829,055,152</b>
<b>30. Chi phí tài chính ( MS 22 )</b>		
- Lãi tiền vay	322,500,000	909,000,000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>322,500,000</b>	<b>909,000,000</b>
<b>31. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành MS 51</b>		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	372,006	611,711,541
- Điều chỉnh chi phí thuế TN của năm trước vào năm hiện hành		
<b>Tổng chi phí thuế DN hiện hành</b>	<b>372,006</b>	<b>611,711,541</b>

<b>32. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại MS 52</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
<b>Tổng chi phí thuế DN hoãn lại</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu vật liệu	25,403,593,431	30,879,158,686
- Chi phí nhân công	6,978,741,462	5,401,703,857
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,212,177,139	1,320,146,386
- Chi phí mua ngoài	2,031,008,265	2,302,577,743
- Chi phí khác bằng tiền	1,214,459,078	1,724,365,002
<b>Cộng</b>	<b>36,839,979,375</b>	<b>41,627,951,674</b>

## **VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ :**

### **VIII. Những công cụ tài chính:**

**1. Rủi ro thị trường:** Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu chịu rủi ro khi có biến động lớn về tỷ giá, lãi suất, giá cả.

- Công ty hiện tại không thực hiện các giao dịch có gốc ngoại tệ, vì vậy Công ty sẽ không chịu rủi ro về biến động tỷ giá.

Các khoản vay có gốc ngoại tệ USD: khoản vay này trả cho Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam chi nhánh Khánh Hòa và Công ty Hà Tiên 1 có nghĩa vụ phải trả cho Ngân hàng. Trong khoản vay này có khoản chênh lệch tỷ giá 23.565.578.593 đồng (khoản chênh lệch tỷ giá này tính đến thời điểm 18/8/2011) và rủi ro này Công ty CP Vicem VLXD Đà Nẵng phải chịu.

- Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản đi vay cho dự án nhà máy xi măng Cam ranh. Công ty không chịu ảnh hưởng về lãi suất khoản vay vì dự án đang trong giai đoạn chuyển nhượng cho Công ty Hà tiên 1.

- Công ty mua nguyên vật liệu, xi măng từ nhà sản xuất trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ biến động giá cả nguyên vật liệu, xi măng. Công ty đã có chính sách dự trữ nguyên vật liệu hợp lý nên rủi ro về giá cả nguyên vật liệu ở mức thấp.

### **2. Rủi ro tín dụng:**

Khách hàng của Công ty là các đại lý mua hàng có ký cược và bảo lãnh ngân hàng, các Công ty thành viên trong Tổng công ty công nghiệp xi măng Việt nam nên rủi ro tín dụng với khách hàng ở mức chấp nhận được.

### **3. Rủi ro thanh khoản:**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng tín dụng của đối tác. Công ty đánh giá mức độ rủi ro thanh khoản là không có và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng nghĩa vụ thanh toán tài chính khi đến hạn. Ngoại trừ khoản vay cho dự án xi măng Cam ranh vì Công ty Hà tiên 1 có nghĩa vụ thanh toán khoản vay này.

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/03/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
- Các khoản vay và nợ	124,269,511,827	356,176,425,596	480,445,937,423
- Phải trả người bán	148,092,781,047	-	148,092,781,047
- Phải trả khác	45,496,097,046	73,353,056	45,569,450,102
01/01/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
- Các khoản vay và nợ	140,034,956,827	356,176,425,596	496,211,382,423
- Phải trả người bán	81,499,348,636	-	81,499,348,636
- Phải trả khác	50,338,908,303	230,501,326	50,569,409,629

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/03/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Tiền và các khoản tương đương tiền	65,141,411,151		65,141,411,151
- Phải thu khách hàng	53,471,981,670		53,471,981,670
- Phải thu khách hàng	12,772,162,952		12,772,162,952
01/01/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Tiền và các khoản tương đương tiền	55,738,668,614		55,738,668,614
- Phải thu khách hàng	38,023,849,159		38,023,849,159
- Phải thu khách hàng	12,931,618,789		12,931,618,789

## IX. Thông tin về các bên liên quan:

### 1. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên trong quý 1 năm 2013:

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	năm 2013	năm 2012
<b>Bán hàng</b>		<b>21,772,374,703</b>	<b>36,931,540,520</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	2,621,461,000	6,166,800,000
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	581,640,000	777,000,000
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	2,775,000,000	9,102,000,000
Công ty xi măng Hải vân	Thành viên Tcty	4,416,657,843	7,613,680,520
Công ty xi măng Hà Tiên	Thành viên Tcty	11,377,615,860	13,272,060,000
<b>Mua hàng</b>		<b>95,652,551,748</b>	<b>113,151,018,966</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	84,526,262,151	97,195,314,277
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	5,471,757,877	2,855,586,913
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	5,497,425,538	12,410,731,110
Công ty xi măng Hải vân	Thành viên Tcty	157,106,182	689,386,666
<b>Vay vốn</b>			
Công ty tài chính CP xi măng	Thành viên Tcty	-	-
<b>Chi phí lãi vay</b>			
Tổng Công ty CN XM Việt Nam	Công ty mẹ	-	-
Công ty tài chính CP xi măng	Thành viên Tcty	-	-

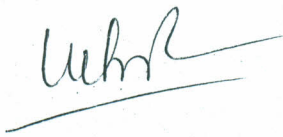
**2. Các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan trong quý 1/2013:**

Chỉ tiêu	Mối quan hệ	năm 2013	năm 2012
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>33,514,368,421</b>	<b>40,594,934,052</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	-	-
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	-	1,221,000,000
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	3,657,522,000	10,012,200,000
Công ty xi măng Hải vân	Thành viên Tcty	7,459,449,200	5,804,069,331
Công ty xi măng Hà Tiên	Thành viên Tcty	22,397,397,221	23,557,664,721
<b>Phải trả người bán</b>		<b>86,083,189,305</b>	<b>72,422,755,111</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	77,777,794,596	66,461,407,711
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	5,549,179,512	2,878,703,234
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	3,515,421,187	3,841,850,156
Công ty xi măng Hải vân	Thành viên Tcty	-	-
Công ty xi măng Hà Tiên	Thành viên Tcty	(759,205,990)	(759,205,990)
<b>Vay vốn</b>		<b>145,580,360,748</b>	<b>141,345,805,748</b>
Tổng Công ty CN XM Việt Nam	Công ty mẹ	89,343,555,000	85,109,000,000
Công ty tài chính CP xi măng	Thành viên Tcty	56,236,805,748	56,236,805,748
<b>Lãi vay phải trả</b>		<b>42,809,509,618</b>	<b>24,707,759,620</b>
Tổng Công ty CN XM Việt Nam	Công ty mẹ	27,958,306,500	18,638,871,000
Công ty tài chính CP xi măng	Thành viên Tcty	14,851,203,118	6,068,888,620

Ngày 23 tháng 4 năm 2013

**Người lập biểu**

(Ký tên, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hằng

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký tên, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Thủy

**GIÁM ĐỐC**

(Ký tên, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Duy Diễn