

Số : 12.19...../XMHV-TCKT
V/v Giải trình kết quả kinh doanh
quý 3/2015 .

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Tên đơn vị: Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân
Trụ sở chính: 65 Nguyễn Văn Cừ – TP Đà Nẵng
Điện thoại: 0511.3842172 - 0511.3842529 **Fax:** 0511.3842441
Mã chứng khoán: HVX

Công ty cổ phần xi măng Vicem Hải Vân xin giải trình về việc kết quả kinh doanh của Quý 3/2015 như sau:

DVT: Đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Tỷ lệ %
1	Tổng doanh thu	225.423.197.503	280.454.787.617	80,37
2	Tổng chi phí	225.154.221.519	283.648.211.977	79,37
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	269.065.984	(3.193.424.360)	
4	Lợi nhuận sau thuế	269.065.984	(3.193.424.360)	

Quý 3/2015 tổng doanh thu giảm 55,03 tỷ đồng so với Quý 3/2014 do sản lượng tiêu thụ giảm 37.920,25 tấn (219.710,17 tấn /257.630,42 tấn) , thêm nữa chi phí vận chuyển đường bộ , giá điện đều tăng cao so với cùng kỳ năm trước , chênh lệch tỷ giá tăng , trong khi đó giá bán không tăng làm ảnh hưởng trực tiếp đến lợi nhuận quý 3 năm nay . Công ty trong Quý 3/2015 có lợi nhuận : 269 triệu đồng; còn quý 3 năm 2014 : -3.193 triệu đồng.

Biện pháp khắc phục : Trong quý 4 năm 2015 nâng cao sản lượng tiêu thụ cả xi măng và clinker , đồng thời tái cơ cấu vốn vay , giảm lãi suất đi vay nhằm đảm bảo kết quả kinh doanh đạt từ 70-80% Ngân sách 2015 được giao .

Xin trân trọng cảm ơn !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HC, TCKT.



Trần Văn Khôi



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
VIET NAM CEMENT INDUSTRY CORPORATION

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 3 NĂM 2015
(CHO KỲ HOẠT ĐỘNG TỪ 01/07/2015 ĐẾN 30/09/2015)



CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN

Địa chỉ: 65 Nguyễn Văn Cừ, Liên Chiểu Đà Nẵng
Điện thoại: 0511 3 842172 - Fax: 0511 3 842441
Email: info@haivancement.vn
Web: <http://www.haivancement.vn>

Kính gửi:.....
.....

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Trang</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1 - 2
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	3
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	4
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	5 - 18

910
CÔNG
CỔ P
HẢI
VÂN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 01a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015 VND	1/1/2015 VND
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		320.969.188.092	237.256.102.589
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	35.784.628.889	64.811.820.969
1. Tiền	111		35.784.628.889	34.811.820.969
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	30.000.000.000
II. 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		191.550.004.529	78.313.275.963
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.04	163.554.700.391	66.601.121.091
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.112.487.692	2.219.024.888
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		4.000.000.000	10.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		26.280.926.968	4.177.440.760
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.398.110.522)	(4.684.310.776)
8. Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		89.437.418.691	88.112.741.652
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	94.837.396.628	93.771.250.613
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5.399.977.937)	(5.658.508.961)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.197.135.983	6.018.264.005
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.362.104.565	5.859.552.518
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		158.711.487	158.711.487
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		2.676.319.931	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		815.931.606.380	844.352.593.549
II. Tài sản cố định	220		795.383.587.894	829.994.101.740
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	795.360.879.563	829.957.768.408
- Nguyên giá	222		1.166.422.362.362	1.163.711.149.028
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(371.061.482.799)	(333.753.380.620)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	22.708.331	36.333.332
- Nguyên giá	228		125.222.630	125.222.630
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(102.514.299)	(88.889.298)
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		10.142.106.442	10.142.106.442
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản doanh dở dang	242	VI.08	10.142.106.442	10.142.106.442
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.405.912.044	4.216.385.367
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	10.405.912.044	4.216.385.367
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.136.900.794.472	1.081.608.696.138

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 01a-DN

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015 VND	1/1/2015 VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		726.338.400.310	670.715.935.726
I. Nợ ngắn hạn	310		283.932.720.310	232.770.060.726
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16	102.586.818.796	84.452.450.453
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		87.110.916	2.216.433.196
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	2.019.819.298	361.693.434
4. Phải trả người lao động	314		15.593.149.793	19.171.101.568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	20.587.180.834	20.692.721.620
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	1.022.875.572	11.661.161.648
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		138.422.729.865	93.356.979.557
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.991.737.986	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		621.297.250	857.519.250
II. Nợ dài hạn	330		442.405.680.000	437.945.875.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	442.405.680.000	437.945.875.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		410.562.394.162	410.892.760.412
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	410.562.394.162	410.892.760.412
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		-	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		399.600.000.000	399.600.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.665.134	3.665.134
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.233.797.232	4.233.797.232
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		-	-
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		6.355.298.046	32.629.410
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		369.633.750	7.022.668.636
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.136.900.794.472	1.081.608.696.138

Người lập biểu



Đinh Ngọc Châu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Đà Nẵng, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Trần Văn Khôi

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 02a-DN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	Quý 3		Luỹ kế đầu năm đến cuối Quý 3	
			Năm 2015 VND	Năm 2014 VND	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VII.1	01	242.064.804.086	300.185.371.292	675.964.995.255	810.548.899.171
2. Các khoản giảm trừ d.thu	VII.2	02	16.778.700.115	22.613.585.923	38.507.287.403	54.240.971.283
3. Doanh thu thuần về h. bán và cung cấp dịch vụ		10	225.286.103.971	277.571.785.369	637.457.707.852	756.307.927.888
4. Giá vốn hàng bán	VII.3	11	-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ		20	17.445.236.769	26.781.333.979	73.547.989.687	104.120.670.003
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VII.4	21	132.525.173	102.095.846	618.970.930	594.212.123
7. Chi phí tài chính	VII.5	22	9.816.855.978	10.201.919.271	36.816.482.199	37.567.605.126
+ Trong đó: Chi phí lãi vay		23	9.816.855.978	11.618.626.654	30.376.443.367	36.002.225.134
8. Chi phí bán hàng	VII.8	25	1.618.737.077	14.470.894.036	20.653.254.101	42.570.940.504
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VII.8	26	5.877.761.262	8.184.947.280	17.645.337.151	20.297.989.494
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	264.407.625	(5.974.330.762)	(948.112.834)	4.278.347.002
11. Thu nhập khác	VII.6	31	4.658.359	2.780.906.402	1.317.746.584	3.880.782.584
12. Chi phí khác		32	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác		40	4.658.359	2.780.906.402	1.317.746.584	3.880.782.584
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	8.159.129.586
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VII.10	51	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		60	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	8.159.129.586
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		70	7	(80)	9	204

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đinh Ngọc Châu



Đinh Ngọc Châu



Trần Văn Khôi

Chỉ tiêu	Mã số	TM	30/09/2015 VNĐ	30/09/2014 VNĐ
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		369.633.750	8.159.129.586
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		37.504.768.845	39.554.182.433
- Các khoản dự phòng	03		2.566.934.748	7.555.735.372
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		6.337.218.593	1.518.128.305
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(618.970.930)	(741.712.123)
- Chi phí lãi vay	06		30.376.443.367	36.002.225.134
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		76.536.028.373	92.047.688.707
- Tăng/Giảm Các khoản phải thu	09		(113.236.728.566)	(78.985.243.712)
- Tăng/Giảm hàng tồn kho	10		(1.066.146.015)	(8.943.802.146)
- Tăng/Giảm Các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		17.557.631.141	1.933.273.269
- Tăng/Giảm Chi phí trả trước	12		(6.189.526.677)	3.359.476.621
- Tiền lãi vay đã trả	13		(30.489.654.222)	(108.809.336.250)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(34.762.202)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		66.545.129.743	61.725.430.874
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(15.409.789.124)	(12.349.527.931)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		(5.753.055.347)	(50.056.802.770)
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		(3.279.145.139)	(81.184.897.907)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.115.790.909	147.500.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		618.970.930	594.212.123
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.544.383.300)	(80.443.185.784)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ ph.hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31			214.600.000.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		374.211.422.569	68.172.508.507
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(395.931.456.261)	(144.043.429.020)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.150.400)	(5.367.920.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.735.184.092)	133.361.159.487
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(29.032.622.739)	2.861.170.933
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		64.811.820.969	54.322.017.242
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.430.659	(11.018.305)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		35.784.628.889	57.172.169.870

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Đinh Ngọc Châu



Đà Nẵng, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Trần Văn Khôi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

1 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty xi măng Hải Vân) theo Quyết định số 367/QĐ-BXD ngày 09/3/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101235 thay đổi lần thứ 5 ngày 14/01/2015 (đăng ký lần đầu ngày 01/4/2008 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 3203001969) do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp

Tổng số vốn điều lệ của Công ty là 399.600.000.000 đồng tương ứng với 39.960.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu, trong đó:

- Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam nắm giữ 30.587.760 cổ phiếu tương ứng với 305.877.600.000 đồng, chiếm 76,55 % vốn điều lệ.

- Các cổ đông khác nắm giữ 9.372.240 cổ phiếu tương ứng với 93.722.400.000 đồng, chiếm 23,45% vốn điều lệ.

- Ngày 28/9/2010, cổ phiếu của Công ty đã chính thức được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là HVX.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 65 Nguyễn Văn Cừ, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.

2 Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh vừa sản xuất và kinh doanh chuyên về xi măng các loại

3 Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất xi măng);
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng xe ô tô);
- Vận tải hàng hoá bằng đường thủy nội địa (Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng hoá đường thủy nội địa);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng);
- Chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết: San lấp mặt bằng);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất clinker và các loại phụ gia, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (Chi tiết: Sản xuất bê tông thương phẩm và các cấu kiện bê tông đúc sẵn, địa điểm sản xuất: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Chi tiết: Khai thác khoáng sản, các loại phụ gia cho sản xuất xi măng. Khai thác đá xây dựng, cát xây dựng. Địa điểm: ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Bán buôn clinker, xi măng và vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Xuất nhập khẩu xi măng và clinker);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống);
- Bốc xếp hàng hóa (Chi tiết: Xếp dỡ cảng đường thủy);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh, đầu tư bất động sản. Cho thuê nhà xưởng, kho bãi);
- Sửa chữa thiết bị khác (Chi tiết: Chế tạo, sửa chữa phụ tùng, phụ kiện máy móc thiết bị phục vụ ngành xi măng);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị phục vụ cho ngành xi măng);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy (Chi tiết: Kinh doanh cảng biển).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến 31/12/2015

5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ báo cáo có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

30-11-2015
VIỆT
AN
1-10-15

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Trong kỳ báo cáo Công ty cũng chịu ảnh hưởng lớn đến giá thành cao do chi phí điện sản xuất tăng.

6 Cấu trúc doanh nghiệp :

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

- Chi nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân-Nhà máy xi măng Vạn Ninh
+ Địa chỉ : Thôn Áng Sơn , Xã Vạn Ninh, Huyện Quảng Ninh , Tỉnh Quảng Bình.
- Chi nhánh Công ty CP xi măng Vicem Hải Vân-Xí nghiệp tiêu thụ.
+ Địa chỉ: Tổ 24 Nguyễn Phước Chu , P.Hòa Hiệp Bắc ,Q.Liên Chiểu , TP Đà Nẵng.

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

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

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

- 1 **Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm dương lịch.
Báo cáo này được lập cho Kỳ hoạt động Quý 3 năm 2015 bắt đầu từ ngày 01/07/2015 đến 30/09/2015.
- 2 **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/4/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.
- 2 **Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hải vân được lập và trình bày:** Phù hợp với các hướng dẫn tại các Thông tư hướng dẫn thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt nam đã ban hành và chế độ kế toán Việt Nam theo hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT_ BTC ngày 22/4/2014 của Bộ tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.
- 3 **Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chung (Kế toán máy).

IV Các chính sách kế toán áp dụng

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành và theo các quy định của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư 89/2013/BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng phải thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cơ sở là chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần của hàng tồn kho là giá bán ước tính trừ đi các chi phí để bán được hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

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

- Tài sản cố định (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Được phân ảnh theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại. Khi tài sản được bán thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Tài sản cố định hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ được đưa vào sử dụng như: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào chi phí trong kỳ báo cáo.

- Nguyên tắc khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình): Khấu hao theo đường thẳng thực hiện theo phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

7 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

Chi phí trả trước: Bao gồm các chi phí thực tế tại một thời điểm nhưng lợi ích mang lại trong nhiều kỳ. Bao gồm: Chi phí bi cầu, ghi lót, chi phí công cụ xuất dùng có giá trị lớn, chênh lệch tỷ giá trong quá trình đầu tư,..
Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo đường thẳng.

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

- Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải trả là theo đối tượng nợ .
- Công nợ phải trả được theo dõi chi tiết đối tượng nợ và kỳ hạn còn lại nợ .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

-Có đánh giá nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

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

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

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

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

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

12 Vốn chủ sở hữu (18):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09a-DN

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015 (Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/4/2014)

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

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

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

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

2015
TY
HẢI
VIC
VÂN
2015

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

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

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

01. Tiền:

DVT: VNĐ

	30/09/2015	1/1/2015
1 Tiền mặt tại quỹ	244.459.936	216.955.947
2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.540.168.953	34.594.865.022
	35.784.628.889	34.811.820.969

02. Các khoản đầu tư tài chính:

	30/09/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá ghi sổ
2.1 Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		30.000.000.000

03. Phải thu khách hàng:

	30/09/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá ghi sổ
a) Phải thu khác hàng	142.808.481.925	45.727.361.772
- Công ty TNHH TM&TV Nghệ Giang(10%	21.922.388.668	20.305.691.428
- Công ty TNHH Thịnh Phú Cường(10%)		12.683.511.790
- Các khoản phải thu khác hàng	120.886.093.257	12.738.158.554
b) Phải thu khác hàng là các bên liên quan	20.746.218.466	20.873.759.319
- Công ty CP xi măng Vicem Hoàng Mai		2.419.286.465
- Công ty CP xi măng Bim Sơn	19.228.779.778	18.454.472.854
- Cty TNHH MTV XM Vicem H.Thạch	1.516.348.895	1.516.348.895
- Công ty CP Vicem Thạch Cao Xi măng	1.089.793	1.089.793
	163.554.700.391	66.601.121.091

04. Phải thu khác:

	30/09/2015	1/1/2015	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá trị
- Phải thu người lao động	230.848.889	230.848.889	107.462.837
- Phải thu khác (*)	28.733.698.010	28.733.698.010	1.069.977.923
	28.964.546.899	28.964.546.899	1.177.440.760

07. Hàng tồn kho:

	30/09/2015	1/1/2015	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá gốc
- Nguyên liệu vật liệu (**)	78.282.960.416	78.282.960.416	76.855.475.796
- Công cụ dụng cụ	170.490.108	170.490.108	227.292.692
- Sản phẩm dở dang	61.281.128	61.281.128	80.908.595
- Thành phẩm	11.164.810.529	11.164.810.529	16.607.573.530
	89.679.542.181	89.679.542.181	93.771.250.613
			5.556.782.242

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

08. Tài sản dở dang dài hạn :

	30/09/2015	1/1/2015
	Giá đánh giá lại	Giá gốc
- Mua sắm		
- Xây dựng cơ bản	10.142.106.442	10.142.106.442
	10.142.106.442	10.142.106.442

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

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

09. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình:

Trở về bản CĐKT

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P.tiện vận tải, t.bị truyền dẫn VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư tại 01/01/2015	506.950.338.935	630.675.356.829	20.127.277.543	5.958.175.721	1.163.711.149.028
Tăng trong kỳ	-	1.140.980.000	1.303.745.455	463.154.545	2.907.880.000
- Mua sắm mới (*)	-	1.140.980.000	1.303.745.455	463.154.545	2.907.880.000
- XDCB bàn giao	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Điều chuyển CCDC	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2015	506.950.338.935	631.816.336.829	21.234.356.332	6.421.330.266	1.166.422.362.362
<i>Trong đó:</i>					
- Tài sản đã khấu hao hết	10.350.116.932	143.699.137.783	8.066.920.379	3.173.232.275	165.289.407.369
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp cầm cố cho khoản vay	330.228.694.196	404.288.410.201	2.415.787.170	-	736.932.891.567
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại 01/01/2015	114.590.184.917	203.116.818.163	11.699.999.350	4.346.378.190	333.753.380.620
Tăng trong kỳ	15.104.838.349	20.468.386.342	1.324.831.535	606.712.619	37.504.768.845
- Trích vào chi phí	15.104.838.349	20.468.386.342	1.324.831.535	606.712.619	37.504.768.845
Giảm trong kỳ	-	-	196.666.666	-	196.666.666
- Điều chỉnh và khác	-	-	196.666.666	-	196.666.666
Số dư tại 30/09/2015	129.695.023.266	223.585.204.505	12.828.164.219	4.953.090.809	371.061.482.799
Giá trị còn lại					
Số dư tại 01/01/2015	392.360.154.018	427.558.538.666	8.427.278.193	1.611.797.531	829.957.768.408
Số dư tại 30/09/2015	377.255.315.669	408.231.132.324	8.406.192.113	1.468.239.457	795.360.879.563

10. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

	Chương trình kế toán FAST VND	Phần mềm cân VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư tại 01/01/2015	70.722.630	54.500.000	125.222.630
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/09/2015	70.722.630	54.500.000	125.222.630
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại 01/01/2015	70.722.630	18.166.668	88.889.298
Trích vào chi phí trong kỳ	-	13.625.001	13.625.001
Điều chỉnh, phân loại lại (Tăng)	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Điều chỉnh, phân loại lại (Giảm)	-	-	-
Số dư tại 30/09/2015	70.722.630	31.791.669	102.514.299
Giá trị còn lại			
Số dư tại 01/01/2015	-	36.333.332	36.333.332
Số dư tại 30/09/2015	-	22.708.331	22.708.331

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

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

	-	-
	30/09/2015	1/1/2015
	VND	VND
Chi phí sửa chữa lớn dở dang	-	-
13. Chi phí trả trước :		
1 Tiền thuê đất trả trước	4.049.152.591	4.149.345.367
2 Tiền thuê văn phòng trả trước	27.410.000	67.040.000
3 Chi phí trả trước tiền thuê dây chuyền SX	1.433.333.336	
4 Chi phí khác		
	5.509.895.927	4.216.385.367

15. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2015				1/1/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay						
- Vay ngắn hạn	73.542.729.865	70.000.000.000	374.211.422.569	393.012.672.261	92.343.979.557	-
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình	73.542.729.865	70.000.000.000	374.211.422.569	393.012.672.261	92.343.979.557	
- Vay dài hạn	442.405.680.000	39.362.080.000	6.365.589.000	2.918.784.000	438.958.875.000	256.704.000
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN-CN Bắc Quảng Bình	404.805.680.000	32.162.080.000	6.365.589.000	518.784.000	398.958.875.000	256.704.000
VND	106.100.000.000	18.250.000.000			106.100.000.000	
USD 13.677.000	298.705.680.000	13.912.080.000	6.365.589.000	518.784.000	292.858.875.000	256.704.000
+ Công ty tài chính CP xi măng	37.600.000.000	7.200.000.000		2.400.000.000	40.000.000.000	
	515.948.409.865	109.362.080.000	380.577.011.569	395.931.456.261	531.302.854.557	256.704.000

16. Phải trả người bán

	30/09/2015		1/1/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả nười bán				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ phải trả;				
+ Tổng Cty CN XM VN	14.894.265.119	5.000.000.000	8.897.116.246	3.733.116.580
+ Cty CP Vicem VL XD Đà Nẵng	12.238.644.365	5.000.000.000		
+ Cty TNHH Tập Đoàn Thăng Lợi	13.000.000.000		36.000.000.000	13.000.000.000
- Phải trả các đối tượng khác	62.453.909.312	43.717.736.518	39.555.334.207	30.165.006.417
Cộng	102.586.818.796	53.717.736.518	84.452.450.453	46.898.122.997
c) Phải trả người bán là các				

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

bên liên quan .					
+ Tổng Cty CN XM VN	14.894.265.119	5.000.000.000		8.897.116.246	3.733.116.580
+ Công ty TNHH MTV xi măng Hoàng Thạch				949.889.733	1.222.942.500
+ Cty CP Vicem VL XD Đà Nẵng	12.238.644.365	5.000.000.000		5.856.336.880	5.762.096.562
+ Công ty TNHH MTV xi măng Hải Phòng	1.050.000.000	500.000.000		1.100.000.000	600.000.000
+ Cty CP Đá XD Hòa Phát	3.468.283.392	2.000.000.000			
+ Công ty TVĐT Phát triển XM Cộng	31.651.192.876	12.500.000.000	-	60.000.000	11.318.155.642
				16.863.342.859	11.318.155.642

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	1/1/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2015
a) Phải nộp				
1 Thuế GTGT		8.918.927.036	7.495.320.015	1.423.607.021
2 Thuế GTGT hàng nhập khẩu		3.141.001.383	3.141.001.383	-
3 Thuế xuất nhập khẩu		1.011.378.272	1.011.378.272	-
4 Thuế thu nhập cá nhân	7.005.260	106.382.280	107.140.043	6.247.497
5 Thuế tài nguyên, phí môi trường	354.688.174	3.351.465.903	3.116.189.297	589.964.780
6 Thuế thu nhập doanh nghiệp				-
7 Các khoản phí		942.195.000	942.195.000	-
Cộng	361.693.434	16.529.154.874	14.871.029.010	2.019.819.298
b) Phải thu	1/1/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2015
1 Thuế GTGT	5.859.552.518	(4.497.447.953)		1.362.104.565
2 Thuế thu nhập cá nhân				-
3 Thuế thu nhập doanh nghiệp	158.711.487			158.711.487
Cộng	6.018.264.005	(4.497.447.953)	-	1.520.816.052

18. Chi phí phải trả:

	30/09/2015	1/1/2015
1 Lãi vay phải trả	9.006.404.952	9.040.870.898
2 Chi phí hỗ trợ tiêu thụ...	4.495.847.676	7.989.731.768
3 Các khoản khác	7.084.928.206	3.662.118.954
Cộng	20.587.180.834	20.692.721.620

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

	30/09/2015	1/1/2015
19. Các khoản phải trả, phải nộp khác :		
1 Kinh phí công đoàn	307.593.194	400.483.244
2 Bảo hiểm xã hội	272.300.913	155.026.759
3 Lãi vay phải trả BIDV Bắc Quảng Bình		10.023.936.299
4 Cổ tức	47.409.888	62.560.288
5 Quỹ đền ơn	28.635.414	38.035.414
6 Cty CP Cảng Đà Nẵng	337.212.163	
6 Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.724.000	981.119.644
Cộng	1.022.875.572	11.661.161.648



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
 CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

25 Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
Số dư 01/01/2014	185.000.000.000	3.665.134			4.266.426.642	189.270.091.776
Tăng trong kỳ	214.600.000.000					214.600.000.000
Lãi trong năm					7.022.668.636	7.022.668.636
Giảm trong kỳ						-
Số dư 31/12/2014	399.600.000.000	3.665.134	-	-	11.289.095.278	410.892.760.412
Số dư 01/01/2015	399.600.000.000	3.665.134	-	-	11.289.095.278	410.892.760.412
Tăng trong kỳ			-	-	369.633.750	369.633.750
Giảm trong kỳ					700.000.000	700.000.000
Số dư 30/9/2015	399.600.000.000	3.665.134	-	-	10.958.729.028	410.562.394.162

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp %	30/09/2015 VND
Vốn góp của Tổng Công ty CN xi măng Việt Nam	76,55%	305.877.600.000
Vốn góp của Cổ đông khác	23,45%	93.722.400.000
	100,00%	399.600.000.000

c. Cổ phiếu

		30/09/2015 Cổ phiếu	1/1/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu thường	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000
- Cổ phiếu thường	Cổ phiếu	39.960.000	18.500.000

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

- Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu	-	-
Mệnh giá cổ phiếu	(đồng /cổ phiếu)	10.000	10.000
d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:			
		30/09/2015	1/1/2015
		VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang		7.055.298.046	7.055.298.046
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp		369.633.750	-
Phân phối lợi nhuận		700.000.000	-
- Trích lập Quỹ khen thưởng (5%)		420.000.000	
- Trích lập Quỹ phúc lợi (5%)		280.000.000	
Lợi nhuận chưa phân phối		6.724.931.796	7.055.298.046

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

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 năm 2015 VND	Quý 3 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
- Doanh thu xi măng SX tiêu thụ	219.514.503.545	268.311.542.861	624.316.665.129	715.631.617.385
- Doanh thu clinker SX tiêu thụ	6.548.729.729	18.918.059.339	17.120.494.150	61.949.336.968
- Doanh thu xi măng gia công	6.850.363.364	2.513.856.086	11.926.480.454	5.645.042.552
- Doanh thu bán xi măng gia công	713.045.384	842.172.340	2.743.836.129	4.901.256.520
- Doanh thu bán đá XD	7.762.290.051	6.707.232.171	18.110.045.851	16.173.650.592
- Doanh thu khác	675.872.013	2.892.508.495	1.747.473.542	6.247.995.154
	242.064.804.086	300.185.371.292	675.964.995.255	810.548.899.171

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3 năm 2015 VND	Quý 3 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Chiết khấu thương mại	16.778.700.115	22.613.585.923	38.507.287.403	54.240.971.283
- Xi măng SX tiêu thụ	16.492.070.565	22.448.374.450	37.988.879.389	53.269.902.145
- Clinker			25.991.714	
- Bán đá XD	286.629.550	165.211.473	492.416.300	971.069.138
	16.778.700.115	22.613.585.923	38.507.287.403	54.240.971.283

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
 CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

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

	Quý 3 năm 2015 VND	Quý 3 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
- Doanh thu xi măng, clinker SX tiêu thụ	203.022.432.980	245.863.168.411	586.327.785.740	662.361.715.240
- Doanh thu clinker SX tiêu thụ	6.548.729.729	18.918.059.339	17.094.502.436	61.949.336.968
- Doanh thu xi măng gia công	6.850.363.364	2.513.856.086	11.926.480.454	5.645.042.552
- Doanh thu bán xi măng gia công	713.045.384	842.172.340	2.743.836.129	4.901.256.520
- Doanh thu bán đá XD	7.475.660.501	6.542.020.698	17.617.629.551	15.202.581.454
- Doanh thu khác	675.872.013	2.892.508.495	1.747.473.542	6.247.995.154
	225.286.103.971	277.571.785.369	637.457.707.852	756.307.927.888

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

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

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Giá vốn xi măng	189.108.246.377	216.304.015.728	520.151.274.657	563.939.146.809
- Giá vốn clinker	6.181.354.055	17.461.104.168	16.023.941.790	55.900.180.518
- Giá vốn xi măng gia công	4.567.708.050	1.526.905.859	7.884.521.401	4.044.421.085
- Giá vốn bán xi măng gia công	700.188.306	814.831.821	2.707.420.519	4.752.048.546
- Giá vốn bán đá XD	7.062.939.718	5.919.056.138	16.208.120.724	14.238.499.180
- Giá vốn hoạt động khác	220.430.696	8.764.537.676	934.439.074	9.312.961.747
	207.840.867.202	250.790.451.390	563.909.718.165	652.187.257.885
	-	-	-	-
	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận gộp	17.445.236.769	26.781.333.979	73.547.989.687	104.120.670.003

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Lãi tiền gửi	132.525.173	102.095.846	618.970.930	594.212.123
	132.525.173	102.095.846	618.970.930	594.212.123
	-	-	-	-

5. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Lãi tiền vay ngắn hạn, lãi kỳ cược	2.022.923.335	1.938.212.490	5.683.321.762	4.135.429.955
- Lãi vay trung, dài hạn	7.793.932.643	9.680.414.164	24.693.121.605	31.866.795.179
- Chênh lệch tỷ giá		(1.416.707.383)	6.440.038.832	1.565.379.992
	9.816.855.978	10.201.919.271	36.816.482.199	37.567.605.126

6. Thu nhập khác

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Thanh lý phế liệu		147.500.000	1.115.790.909	793.928.327
- Thu nhập khác	4.658.359	2.633.406.402	201.955.675	3.086.854.257
	4.658.359	2.780.906.402	1.317.746.584	3.880.782.584
	-	-	-	-

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

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND



**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09a-DN

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

a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	5.877.761.262	8.184.947.280	17.645.337.151	20.297.989.494
- Chi phí tiền lương công nhân viên (10% trở lên)	2.494.576.095	3.094.259.209	5.769.780.459	8.625.713.753
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi (10% trở lên)			2.894.739.053	
- Phí chuyển giao bí quyết của TCTY	628.496.867		628.496.867	
- Các khoản chi phí quản lý khác	2.754.688.300	5.090.688.071	8.352.320.772	11.672.275.741
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.618.737.077	14.470.894.036	20.653.254.101	42.570.940.504
- Chi phí tiền lương công nhân viên (10% trở lên)	3.459.093.360	3.960.277.201	3.873.519.501	10.506.503.103
- Chi phí hỗ trợ tiêu thụ (10% trở lên)			10.776.468.608	
- Các khoản chi phí bán hàng khác	(2.468.853.150)	10.510.616.835	6.003.265.992	32.064.437.401
- Phí chuyển giao bí quyết của TCTY	628.496.867			

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
	VND	VND	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu	150.213.264.365	246.446.105.627	435.872.332.470	513.585.542.675
- Chi phí nhân công	19.642.525.376	19.162.173.316	44.309.851.817	56.148.552.810
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.411.039.716	14.067.513.600	37.505.893.846	39.554.182.433
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài	30.433.099.857	3.124.447.120	79.788.793.370	100.032.473.708
- Chi phí bằng tiền khác	12.454.292.205	847.972.314	31.009.599.560	43.303.041.383
	225.154.221.519	283.648.211.977	628.486.471.063	752.623.793.009



TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
 CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

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

	Quý 3 năm 2015 VND	Quý 3 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	(3.193.424.360)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-	-	-
Thu nhập chịu thuế	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	(3.193.424.360)
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%	22%	22%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	(3.193.424.360)
* Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
	Quý 3 năm 2015 VND	Quý 3 năm 2014 VND	Lũy kế năm 2015 VND	Lũy kế năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	(3.193.424.360)
Các khoản đ. chỉnh tăng hoặc giảm L. nhuận k. toán	-	-	-	-
LN hoặc Lỗ phân bổ cho C.đồng sở hữu CPPT	269.065.984	(3.193.424.360)	369.633.750	(3.193.424.360)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	39.960.000	39.960.000	39.960.000	18.500.000
	7	(80)	9	(173)

VIII. Những thông tin khác

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

Tại ngày kết thúc Quý 3 năm 2015, giao dịch và công nợ các bên liên quan như sau:

Thông tin về các bên liên quan

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

1.1 Các bên liên quan

1. Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
2. Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
3. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn
5. Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng
6. Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hải Phòng
7. Công ty Tài chính Cổ phần Xi măng
8. Viện công nghệ Xi măng ViCem
9. Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng
11. Công ty cổ phần đá xây dựng Hòa Phát

Mối quan hệ

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

1.2 Giá trị và nội dung các giao dịch liên quan

Các bên liên quan

1. Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
2. CN Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
2. CN Cty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch
3. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn
3. Công ty cổ phần Xi măng Bim Sơn

4. Công ty cổ phần Thê Thao Hải Phòng
4. Viện Công nghệ VICEM

5. Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng
9. Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng
9. Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng
11. Công ty cổ phần đá xây dựng Hòa Phát

Nội dung giao dịch

Số tiền (VND)

Mua hàng	6.292.934.162
Mua hàng	609.437.355
Bán hàng	1.345.800.000
Bán hàng	13.393.206.000
Mua hàng	5.741.788.093
Mua hàng	550.000.000
Mua hàng	61.400.000
Bán hàng	943.462.523
Bán hàng	3.161.761.377
Mua hàng	10.787.791.500
Mua hàng	8.307.829.390

1.3 Số dư các bên liên quan

Các bên liên quan

1. Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
6. Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hải Phòng
7. Công ty Tài chính Cổ phần Xi măng
7. Công ty Tài chính Cổ phần Xi măng
9. Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng
11. Công ty cổ phần đá xây dựng Hòa Phát

Phải thu/Phải trả

Số tiền (VND)

Phải trả	14.894.265.119
Phải trả	1.050.000.000
Vay	37.600.000.000
Lãi vay	700.277.781
Phải trả	12.238.644.365
Phải trả	3.468.283.392

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM HẢI VÂN
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý 3 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm 2015

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

2. Báo cáo bộ phận:

Theo khu vực địa lý		Quý 3 năm 2015		Quý 3 năm 2014	
		Doanh thu thuần	Giá vốn	Doanh thu thuần	Giá vốn
1	Khu vực Đà Nẵng	212.216.481.481	195.469.891.773	252.335.050.369	230.653.108.770
2	Khu vực Quảng Bình	13.069.622.490	12.370.975.429	25.236.735.000	20.137.342.620
Tổng		225.286.103.971	207.840.867.202	277.571.785.369	250.790.451.390

3. Công cụ tài chính:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2015 VND	1/1/2015 VND	30/09/2015 VND	1/1/2015 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.784.628.889	64.811.820.969	35.784.628.889	64.811.820.969
Các khoản phải thu	189.835.627.359	70.778.561.851	186.437.516.837	66.094.251.075
Các khoản đầu tư tài chính				
Cộng	225.620.256.248	135.590.382.820	222.222.145.726	130.906.072.044
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản phải trả	103.609.694.368	96.113.612.101	103.609.694.368	96.113.612.101
Chi phí phải trả	20.587.180.834	20.692.721.620	20.587.180.834	20.692.721.620
Các khoản vay	519.878.409.865	437.945.875.000	519.878.409.865	437.945.875.000
Cộng	644.075.285.067	554.752.208.721	644.075.285.067	554.752.208.721

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

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

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

4. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

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

5. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

6. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

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

Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro về giá khác

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

7. Thông tin về hoạt động liên tục

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

Người lập biểu



Đinh Ngọc Châu

Kế toán trưởng



Đinh Ngọc Châu



Trần Văn Khôi