

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng (“Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Đinh Quang Dũng	Chủ tịch
Ông Phạm Thanh Bình	Ủy viên
Ông Phạm Đình Nhật Cường	Ủy viên
Ông Nguyễn Trí Thành	Ủy viên
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Phạm Thanh Bình	Giám đốc
Ông Nguyễn Trí Thành	Phó Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 1/12/2017)
Ông Lê Văn Vinh	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết lập và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Phạm Thanh Bình

Giám đốc

Huế, ngày 15 tháng 03 năm 2018

Số: 64/2018/BCKT-AVI-TC1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 15/03/2018 và được trình bày từ trang số 05 đến trang số 29 bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của đơn vị. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng tại ngày 31/12/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập trình bày báo cáo tài chính.



Vũ Bình Minh

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán 0034-2018-055-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2018

Bùi Quốc Trung

Kiểm toán viên

Số Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán 1937-2018-055-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		197.357.956.604	161.946.713.740
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12.678.832.614	37.053.463.124
1. Tiền	111	5	12.678.832.614	37.053.463.124
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		174.696.196.061	112.423.171.399
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	149.274.111.161	110.448.317.451
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16.839.340.309	43.165.816
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	10.022.424.221	2.678.050.518
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.439.679.630)	(746.362.386)
III. Hàng tồn kho	140	8	8.585.133.519	11.249.792.005
1. Hàng tồn kho	141		8.839.775.354	11.504.433.840
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(254.641.835)	(254.641.835)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.397.794.410	1.220.287.212
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.397.794.410	1.211.739.923
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	8.547.289
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.757.407.415	23.169.705.006
I. Tài sản cố định	220		1.757.407.415	2.251.266.776
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	1.713.040.926	2.184.566.955
- Nguyên giá	222		35.455.365.541	35.455.365.541
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33.742.324.615)	(33.270.798.586)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	44.366.489	66.699.821
- Nguyên giá	228		244.000.000	244.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(199.633.511)	(177.300.179)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	20.918.438.230
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	20.918.438.230
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		199.115.364.019	185.116.418.746

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU SỐ B01 - DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		77.761.083.732	65.687.435.890
I. Nợ ngắn hạn	310		77.761.083.732	65.687.435.890
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	44.049.495.404	54.984.121.765
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		75.856.961	98.638.749
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.679.152.547	1.566.590.528
4. Phải trả người lao động	314		5.503.923.042	4.373.225.696
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	11	576.228.274	270.402.479
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		112.868.182	41.818.183
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	2.730.548.865	2.258.947.313
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	20.726.683.400	-
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	849.018.088
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	13	2.306.327.057	1.244.673.089
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		121.354.280.287	119.428.982.856
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	121.354.280.287	119.428.982.856
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		70.000.000.000	70.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		70.000.000.000	70.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		18.200.000.000	18.200.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.032.320.000	1.032.320.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.496.168.933	18.617.293.061
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.418.399.955	1.418.399.955
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.207.391.399	10.160.969.840
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.207.391.399	10.160.969.840
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		199.115.364.019	185.116.418.746

Huế, ngày 15 tháng 03 năm 2018

Người lập

Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng

Trần Xuân Trung

Giám đốc



Phạm Thanh Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

MẪU SỐ B02 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	545.321.822.379	597.597.764.626
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	4.111.652.519	3.919.798.012
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		541.210.169.860	593.677.966.614
4. Giá vốn hàng bán	11	20	465.265.754.100	505.262.700.634
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75.944.415.760	88.415.265.980
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	184.747.284	1.036.750.934
7. Chi phí tài chính	22		246.355.478	65.963.603
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		243.363.007	-
8. Chi phí bán hàng	25	25	52.716.503.724	56.769.042.184
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	21.244.380.681	21.863.388.699
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.921.923.161	10.753.622.428
11. Thu nhập khác	31	23	23.279.800.965	2.011.514.660
12. Chi phí khác	32	24	14.563.247.128	5.924.788
13. Lợi nhuận khác	40		8.716.553.837	2.005.589.872
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.638.476.998	12.759.212.300
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	2.431.085.599	2.598.242.460
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.207.391.399	10.160.969.840
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	1.172	1.452
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1.172	1.452

Huế, ngày 15 tháng 03 năm 2018

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

MÃ SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2017	Năm 2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10.638.476.998	12.759.212.300
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	493.859.361	389.610.672
- Các khoản dự phòng	03	(155.700.844)	1.621.668.559
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	466.293	63.394.023
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.296.766.848)	(1.034.181.354)
- Chi phí lãi vay	06	243.363.007	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	3.923.697.967	13.799.704.200
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(41.053.469.271)	(22.709.242.461)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2.664.658.486	6.203.572.890
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(18.323.927.199)	17.724.701.702
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	2.316.600
- Tiền lãi vay đã trả	14	(243.363.007)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.457.820.872)	(1.597.159.260)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	23.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.020.440.000)	(699.718.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(56.510.663.896)	12.747.175.671
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	-	(1.160.046.185)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	15.527.685.647	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	75.478.174	1.034.181.354
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	15.603.163.821	(125.864.831)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	52.397.755.410	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(31.671.072.010)	-
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.193.262.000)	(2.795.081.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	16.533.421.400	(2.795.081.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(24.374.078.675)	9.826.229.340
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	37.053.463.124	27.224.664.204
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(551.835)	2.569.580
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	12.678.832.614	37.053.463.124

Người lập



Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng



Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3300101300 cấp lần đầu ngày 17/04/2006 và thay đổi lần 6 ngày 28/03/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 70.000.000.000 đồng tương ứng với 7.000.000 cổ phiếu được lưu hành, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu. Hiện tại cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là TXM. Các cổ đông chính của Công ty bao gồm:

	Số lượng cổ phần	Giá trị VND	Tỷ lệ sở hữu
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	3.584.525	35.845.250.000	51,21%
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	700.000	7.000.000.000	10%
Các cổ đông khác	2.715.475	27.154.750.000	38,79%
Cộng	7.000.000	70.000.000.000	100%

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 24 đường Hà Nội, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ; Khai thác lâm sản khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai khoáng khác;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ và lâm sản khác;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao, nghiền xi măng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao;
- Kinh doanh xi măng, nhập khẩu và kinh doanh thạch cao các loại;
- Bán buôn tổng hợp; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá; Bán lẻ trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa đường bộ;
- Khách sạn; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống;
- Hoạt động viễn thông khác;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc Công ty

Tại thời điểm 31/12/2017, tổ chức của Công ty bao gồm Văn phòng và các đơn vị trực thuộc:

- Chi nhánh tại Quảng Bình;
- Chi nhánh tại Hải Phòng;
- Chi nhánh tại Bim Sơn;
- Chi nhánh tại Quảng Trị;
- Chi nhánh tại Đà Nẵng.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Chuyển đổi ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Trong năm, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh hoặc tỷ giá ghi sổ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ). Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc niên độ kế toán, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được phản ánh vào chênh lệch tỷ giá hối đoái và số dư được kết chuyển sang doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc thiết bị	03 - 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị quản lý	03 - 06

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu của dịch vụ trong từng kỳ thường được thực hiện theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành. Theo phương pháp này, doanh thu được ghi nhận trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ phần công việc đã hoàn thành. Phần công việc đã hoàn thành không phụ thuộc vào các khoản thanh toán định kỳ hay các khoản ứng trước của khách hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi, tiền vay; lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi chênh lệch tỷ giá... Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức, lợi nhuận.

Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

Thuế

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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.

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tổng công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

Thông tin với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 30.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***5. TIỀN**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.286.458.148	477.773.653
Tiền gửi ngân hàng	11.392.374.466	36.575.689.471
Cộng	<u>12.678.832.614</u>	<u>37.053.463.124</u>

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	149.274.111.161	110.448.317.451
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	66.247.716.542	45.699.298.630
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	10.475.925.010	14.474.936.600
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	23.328.692.011	13.864.672.176
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	9.391.777.386	10.303.543.475
Công ty TNHH MTV Vicem Tam Điệp	10.913.994.609	8.246.106.854
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	2.128.500.000	4.468.786.740
Các khoản phải thu khách hàng khác	26.787.505.603	13.390.972.976
Cộng	<u>149.274.111.161</u>	<u>110.448.317.451</u>

Phải thu khách hàng là các bên liên quan

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	66.247.716.542	45.699.298.630
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	10.475.925.010	14.474.936.600
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	23.328.692.011	13.864.672.176
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	9.391.777.386	10.303.543.475
Công ty TNHH MTV Vicem Tam Điệp	10.913.994.609	8.246.106.854
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	2.128.500.000	4.468.786.740
Công ty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch	10.774.786.849	2.342.547.692
Công ty TNHH MTV Vicem Hải Phòng	-	1.854.956.220
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	325.000.000	325.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	54.600.650
Công ty Tư vấn Đầu tư phát triển xi măng	409.444.640	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	94.000.000	-	209.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	800.022.435	-	1.871.000.000	-
Hàng cho IDECO vay	1.134.955.867	-	-	-
Tiền chuyển nhượng Dự án phải thu Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	6.904.560.160	-	-	-
Phải thu khác	1.088.885.759	-	598.050.518	-
Cộng	10.022.424.221	-	2.678.050.518	-

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	364.954.056	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	290.915.035	(254.641.835)	491.059.490	(254.641.835)
Hàng hoá	1.273.743.344	-	11.013.374.350	-
Hàng gửi bán	6.910.162.919	-	-	-
Cộng	8.839.775.354	(254.641.835)	11.504.433.840	(254.641.835)

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2017	80.000.000	164.000.000	244.000.000
Tại ngày 31/12/2017	80.000.000	164.000.000	244.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2017	80.000.000	97.300.179	177.300.179
Khấu hao trong năm	-	22.333.332	22.333.332
Tại ngày 31/12/2017	80.000.000	119.633.511	199.633.511
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2017	-	66.699.821	66.699.821
Tại ngày 31/12/2017	-	44.366.489	44.366.489

Nguyên giá của TSCĐ vô hình hết khấu hao vẫn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 177.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

10. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Nhà xưởng và vật kiến trúc</u> VND	<u>Máy móc thiết bị</u> VND	<u>Phương tiện vận tải</u> VND	<u>Thiết bị văn phòng</u> VND	<u>Tổng</u> VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2017	19.807.146.794	10.657.982.150	4.465.991.141	524.245.456	35.455.365.541
Tại ngày 31/12/2017	19.807.146.794	10.657.982.150	4.465.991.141	524.245.456	35.455.365.541
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2017	19.123.615.380	10.657.982.150	3.011.481.899	477.719.157	33.270.798.586
Khấu hao trong năm	220.082.004	-	231.631.513	19.812.512	471.526.029
Tại ngày 31/12/2017	19.343.697.384	10.657.982.150	3.243.113.412	497.531.669	33.742.324.615
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2017	683.531.414	-	1.454.509.242	46.526.299	2.184.566.955
Tại ngày 31/12/2017	463.449.410	-	1.222.877.729	26.713.787	1.713.040.926
Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao vẫn còn sử dụng	16.066.898.851	10.657.982.150	2.818.122.050	479.481.820	30.022.484.871

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***MẪU SỐ B09 - DN****11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Các khoản chi phí phải trả khác	576.228.274	270.402.479
Cộng	<u>576.228.274</u>	<u>270.402.479</u>

12. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	77.715.588	37.534.682
Phải trả thạch cao mượn Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	1.317.780.750	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	50.722.702	43.984.702
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.284.329.825	2.177.427.929
Cộng	<u>2.730.548.865</u>	<u>2.258.947.313</u>

13. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Quỹ khen thưởng	1.130.775.961	1.004.318.977
Quỹ phúc lợi	1.175.551.096	240.354.112
Cộng	<u>2.306.327.057</u>	<u>1.244.673.089</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	-	1.348.494.317	1.348.494.317
Tổng Công ty Hợp tác kinh tế	13.062.948.300	13.062.948.300	7.912.057.500	7.912.057.500
Công ty TNHH ĐT-XD-TM Dương Phú Hưng	10.206.325.598	10.206.325.598	19.224.616.448	19.224.616.448
Công ty TNHH Thương mại DHP	3.983.709.900	3.983.709.900	5.665.956.600	5.665.956.600
Phải trả cho các đối tượng khác	16.796.511.606	16.796.511.606	20.832.996.900	20.832.996.900
Cộng	44.049.495.404	44.049.495.404	54.984.121.765	54.984.121.765
Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Công ty TNHH ĐT-XD-TM Dương Phú Hưng	-	-	9.826.979.449	9.826.979.449
Tổng công ty Cơ khí xây dựng	-	-	3.441.541.256	3.441.541.256
Phải trả cho các đối tượng khác	-	-	4.115.110.328	4.115.110.328
Cộng	-	-	17.383.631.033	17.383.631.033

Phải trả người bán là các bên liên quan

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	-	1.348.494.317	1.348.494.317
Tổng Công ty Công nghiệp xi măng Việt nam	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	-	-	-	-
Công ty tư vấn đầu tư phát triển xi măng	404.516.300	404.516.300	68.234.300	68.234.300



CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

MẪU SỐ B09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	599.581.915	6.251.304.551	6.156.152.855	694.733.611
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	20.865.619.714	20.865.619.714	-
Thuế Xuất nhập khẩu	-	228.395.666	228.395.666	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	967.008.613	2.431.085.599	2.457.820.872	940.273.340
Thuế thu nhập cá nhân	(8.547.289)	241.989.609	189.296.724	44.145.596
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	1.572.516.768	1.572.516.768	-
Thuế khác	-	8.000.000	8.000.000	-
Cộng	1.558.043.239	31.598.911.907	31.477.802.599	1.679.152.547
Trong đó:				
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	8.547.289			-
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.566.590.528			1.679.152.547

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Khoản vay với Ngân hàng TMCP Công thương Chi nhánh Thừa Thiên Huế theo hợp đồng cho vay hạn mức số 09/2017-HĐCVHM/NHC460-TXM. Hạn mức cho vay 35 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 08/09/2017 đến hết ngày 31/08/2018. Thời hạn cho vay quy định trên từng giấy nhận nợ nhưng không quá 3 tháng/Giấy nhận nợ. Mục đích khoản vay để bổ sung vốn lưu động. Lãi suất cho vay trong hạn là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ. Lãi suất tại ngày ký hợp đồng: 5,5%. Tài sản bảo đảm: Các cam kết bảo lãnh/Hợp đồng bảo đảm/ Các biện pháp bảo đảm, cụ thể Hợp đồng thế chấp tài sản số 12-037-2009/HĐTC ngày 30/09/2012 và các văn bản, hợp đồng sửa đổi, bổ sung kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MẪU SỐ B09 - DN

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2016	70.000.000.000	18.200.000.000	1.032.320.000	1.418.399.955	18.214.806.428	3.642.486.633	112.508.013.016
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	10.160.969.840	10.160.969.840
Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	402.486.633	(3.642.486.633)	(3.240.000.000)
Tại ngày 01/01/2017	70.000.000.000	18.200.000.000	1.032.320.000	1.418.399.955	18.617.293.061	10.160.969.840	119.428.982.856
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	8.207.391.399	8.207.391.399
Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	3.878.875.872	(10.160.969.840)	(6.282.093.968)
Tại ngày 31/12/2017	70.000.000.000	18.200.000.000	1.032.320.000	1.418.399.955	22.496.168.933	8.207.391.399	121.354.280.287

Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 1008/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 04 năm 2017 như sau:

Trích quỹ đầu tư phát triển	3.878.875.872
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	2.032.193.968
Trích quỹ thưởng người quản lý công ty	49.900.000
Chia cổ tức	4.200.000.000
Cộng	10.160.969.840

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
	VND	VND	
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	35.845.250.000	35.845.250.000	51,21%
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	7.000.000.000	7.000.000.000	10%
Các cổ đông khác	27.154.750.000	27.154.750.000	38,79%
Cộng	<u>70.000.000.000</u>	<u>70.000.000.000</u>	<u>100%</u>

Cổ phiếu

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.000.000	7.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.000.000	7.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.000.000	7.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.000.000	7.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.000.000	7.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Đô la Mỹ (USD)	14.887,18	7.070,24

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	545.321.822.379	596.666.532.719
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	931.231.907
Cộng	<u>545.321.822.379</u>	<u>597.597.764.626</u>

Doanh thu với các bên liên quan

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	258.257.595.079	299.293.606.587
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	14.713.361.500	15.223.714.000
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	20.020.444.828	16.249.442.410
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	14.447.069.030	25.412.774.234
Công ty TNHH MTV Vicem Tam Điệp	9.869.603.454	13.984.649.411
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	34.286.304.019	16.079.808.773
Công ty TNHH MTV Vicem Hoàng Thạch	33.559.841.892	10.805.125.251
Công ty TNHH MTV Vicem Hải Phòng	-	4.995.301.871
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	-	14.495.659.540
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	931.231.907

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	4.111.652.519	3.919.798.012
Cộng	<u>4.111.652.519</u>	<u>3.919.798.012</u>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	465.265.754.100	502.942.352.618
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	2.294.059.931
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	26.288.085
Cộng	<u>465.265.754.100</u>	<u>505.262.700.634</u>

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	75.478.174	1.034.181.354
Lãi chênh lệch tỷ giá	109.269.110	2.569.580
Cộng	<u>184.747.284</u>	<u>1.036.750.934</u>

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	243.363.007	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.992.471	65.963.603
Cộng	<u>246.355.478</u>	<u>65.963.603</u>

23. THU NHẬP KHÁC

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Thu nhập từ chuyển nhượng Dự án trạm nghiên Quảng Trị (*)	21.783.126.961	-
Thu nhập từ chênh lệch tạp chất	-	567.993.278
Thu nhập từ cho thuê nhà, kho bãi	842.095.453	259.454.548
Thu nhập cước vận chuyển, bốc xếp vỏ bao xi măng	-	955.639.601
Các khoản thu nhập khác	654.578.551	228.427.233
Cộng	<u>23.279.800.965</u>	<u>2.011.514.660</u>

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

(*) Dự án trạm nghiền xi măng Quảng Trị với tổng giá trị đầu tư được phê duyệt là 211,312 tỷ đồng đã được chuyển nhượng cho Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn theo hợp đồng chuyển nhượng số 92A/BCC-TXM ngày 17/05/2011, Phụ lục Hợp đồng xác nhận lại giá chuyển nhượng thực tế dự án Trạm nghiền XM Quảng Trị số 58A/PLHĐ/2017/BCC-TXM ngày 17/3/2017. Biên bản thanh lý hợp đồng chuyển nhượng dự án trạm nghiền xi măng Quảng Trị số 84/TLHĐ/2017/BCC-TXM ngày 17/04/2017 chi tiết: Giá trị chuyển nhượng thực tế đã bao gồm VAT là 192.025.088.976 đồng. Công ty đã ghi nhận giá trị chuyển nhượng bàn giao đợt 1 và đợt 2 vào thu nhập khác và kết chuyển chi phí xây dựng cơ bản dở dang vào chi phí khác trong Báo cáo tài chính các năm trước lũy kế đến 31/12/2016 là 152.785.135.744 đồng. Trong năm 2017, công ty đã ghi nhận giá trị còn lại của hợp đồng chuyển nhượng với số tiền 21.783.126.961 đồng vào thu nhập khác và kết chuyển chi phí xây dựng dở dang phần còn lại vào chi phí khác số tiền 14.561.838.287 đồng.

24. CHI PHÍ KHÁC

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
Giá trị chuyển nhượng Dự án trạm nghiền Quảng Trị (*)	14.561.838.287	-
Chi phí khác	1.408.841	5.924.788
Cộng	<u>14.563.247.128</u>	<u>5.924.788</u>

(*) Xem chi tiết Thuyết minh 23.

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
	VND	VND
a) Chi phí bán hàng	52.716.503.724	56.769.042.184
Chi phí nhân công	6.665.061.570	4.452.848.011
Chi phí vật liệu, bao bì	9.038.800	25.818.600
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	246.374.545	478.848.364
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	45.011.329.490	49.888.909.426
Chi phí dịch vụ mua ngoài	55.160.636	21.727.272
Chi phí khác bằng tiền	729.538.683	1.900.890.511
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp	21.244.380.681	21.863.388.699
Chi phí nhân công	8.125.110.614	10.516.230.465
Chi phí vật liệu quản lý	724.627.981	693.724.450
Chi phí khấu hao tài sản cố định	532.348.452	340.708.867
Thuế, phí và lệ phí	2.477.012.167	1.965.556.631
Chi phí dự phòng	693.317.244	1.471.380.474
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.663.286.388	1.582.451.834
Chi phí khác bằng tiền	7.028.677.835	5.293.335.978
Cộng	<u>73.960.884.405</u>	<u>78.632.430.883</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	733.666.781	1.256.751.520
Chi phí nhân công	14.790.172.184	15.815.655.100
Chi phí sửa chữa, khấu hao tài sản cố định	778.722.997	981.545.400
Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.709.015.545	69.149.409.696
Chi phí khác bằng tiền	10.928.545.929	11.042.114.849
Cộng	90.940.123.436	98.245.476.565

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	10.638.476.998	12.759.212.300
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	1.516.950.997	232.000.000
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	1.516.950.997	232.000.000
Thu nhập chịu thuế	12.155.427.995	12.991.212.300
Thuế suất	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.431.085.599	2.598.242.460
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.431.085.599	2.598.242.460

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.207.391.399	10.160.969.840
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	8.207.391.399	10.160.969.840
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.000.000	7.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.172	1.452

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 31/12/2017 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.678.832.614	37.053.463.124
Phải thu khách hàng và phải thu khác	157.762.855.752	112.171.005.583
Cộng	170.441.688.366	149.224.468.707
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	46.702.328.681	57.205.534.396
Chi phí phải trả	576.228.274	270.402.479
Cộng	47.278.556.955	57.475.936.875

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 về việc hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Tài sản		Công nợ	
	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Đô la Mỹ (USD)	337.492.371	160.565.150	201.244.452	2.291.115.585

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hóa nhất định. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và bán hàng. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Rủi ro thanh khoản

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Tại 31/12/2017				
Phải trả người bán và phải trả khác	46.702.328.681	-	-	46.702.328.681
Chi phí phải trả	576.228.274	-	-	576.228.274
Tại 01/01/2017				
Phải trả người bán và phải trả khác	57.205.534.396	-	-	57.205.534.396
Chi phí phải trả	270.402.479	-	-	270.402.479

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Tại 31/12/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.678.832.614	-	-	12.678.832.614
Phải thu khách hàng và phải thu khác	157.762.855.752	-	-	157.762.855.752
Tại 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.053.463.124	-	-	37.053.463.124
Phải thu khách hàng và phải thu khác	112.171.005.583	-	-	112.171.005.583

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

30. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty TNHH MTV Vicem Tam Điệp	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam; Cổ đông chiếm 10% Vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	Công ty con của Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam

Ngoài các giao dịch và số dư với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của Báo cáo tài chính này, trong năm Công ty có giao dịch và số dư với các bên liên quan sau:

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam		
Phí tư vấn	928.635.312	1.215.089.753
Cổ tức	-	1.433.810.000
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1		
Cổ tức	-	280.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn		
Mua hàng	141.625.645.862	158.164.117.640
Thu nhập khác	21.783.126.961	955.639.601
- Thu nhập từ cước bốc xếp xi măng, vỏ bao	-	955.639.601
- Thu nhập khác từ chuyển nhượng dự án trạm nghiền xi măng Quảng Trị	21.783.126.961	-
Công ty Tư vấn Đầu tư Phát triển Xi măng		
Bán hàng	372.222.400	-
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân		
Mua hàng	507.699.385	-
Các khoản chi cho nhân sự chủ chốt		
Lương, thưởng và các khoản phụ cấp khác (Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc)	1.683.760.163	1.408.191.698

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Phải trả khác

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	490.044.524	666.460.232
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	1.228.866.725
Công ty Cổ phần Xi măng Hải Vân	1.317.780.750	-

31. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

32. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán.

Huế, ngày 15 tháng 03 năm 2018

Người lập

Nguyễn Xuân Cát Tường

Kế toán trưởng

Trần Xuân Trung



Phạm Thanh Bình