

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2018
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2018

Hà Nội, tháng 07 năm 2018



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 22

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

MẪU SỐ B01 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		183.002.805.117	173.045.405.161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	30.664.421.715	82.177.721.527
1. Tiền	111		12.664.421.715	44.177.721.527
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.000.000.000	38.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		78.000.000.000	20.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	78.000.000.000	20.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55.007.787.206	49.617.942.425
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	77.506.703.657	80.094.166.391
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.556.414.087	7.490.814.301
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	9.200.796.120	937.359.237
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(33.256.126.658)	(38.904.397.504)
IV. Hàng tồn kho	140	10	8.563.254.525	20.412.735.809
1. Hàng tồn kho	141		8.563.254.525	20.412.735.809
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.767.341.671	837.005.400
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.674.920.213	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	92.421.458	837.005.400
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.047.734.019	4.440.703.377
I. Tài sản cố định	220		2.965.834.956	3.358.804.314
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	2.869.084.956	3.165.304.314
- Nguyên giá	222		18.642.100.678	19.018.217.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.773.015.722)	(15.852.913.550)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	96.750.000	193.500.000
- Nguyên giá	228		522.000.000	522.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(425.250.000)	(328.500.000)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.081.899.063	1.081.899.063
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	1.081.899.063	1.081.899.063
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		187.050.539.136	177.486.108.538

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

MẪU SỐ B01 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018		01/01/2018	
C NỢ PHẢI TRẢ	300		84.028.244.105		82.464.794.374	
I. Nợ ngắn hạn	310		81.406.446.672		79.810.283.012	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	62.903.783.101		36.560.193.563	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.787.165.730		21.546.491.195	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.291.895.388		1.733.119.334	
4. Phải trả người lao động	314		5.021.148.371		6.667.070.371	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	3.012.870.182		1.894.991.288	
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	-		-	
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	5.213.041.714		960.185.075	
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.176.542.186		10.448.232.186	
II. Nợ dài hạn	330		2.621.797.433		2.654.511.362	
1. Phải trả dài hạn khác	337	19	2.621.797.433		2.654.511.362	
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		103.022.295.031		95.021.314.164	
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	103.022.295.031		95.021.314.164	
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		60.000.000.000		60.000.000.000	
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		60.000.000.000		60.000.000.000	
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.090.195.705		22.090.195.705	
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.252.394.869		3.252.394.869	
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.679.704.457		9.678.723.590	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		5.178.723.590		4.986.252.357	
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		12.500.980.867		4.692.471.233	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		187.050.539.136		177.486.108.538	

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2018

Người lập

Phụ Trách Phòng TCKT

Giám đốc





Phan Thái Hoàng

Trịnh Ngọc Thăng

Bùi Văn Luyện

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 02 năm 2018

MẪU SỐ B02- DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	357.224.631.722	397.013.525.891	664.149.233.637	700.639.963.549
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	13.359.094.691	10.940.116.104	20.758.653.626	17.408.082.684
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		343.865.537.031	386.073.409.787	643.390.580.011	683.231.880.865
4. Giá vốn hàng bán	11	23	328.345.305.417	374.005.089.482	617.079.526.657	663.754.342.784
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.520.231.614	12.068.320.305	26.311.053.354	19.477.538.081
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1.231.514.874	1.090.866.718	2.632.423.361	1.650.159.734
7. Chi phí tài chính	22		133.883	-	646.483	-
8. Chi phí bán hàng	25	25	5.621.950.523	6.675.486.012	8.625.415.490	9.372.895.452
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	5.047.525.287	4.375.947.069	4.862.687.852	7.274.912.436
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.082.136.795	2.107.753.942	15.454.726.890	4.479.889.927
11. Thu nhập khác	31	27	1.287.248.378	37.943.333	1.557.098.692	415.461.053
12. Chi phí khác	32	28	1.363.991.273	33.240.000	1.365.071.273	36.369.273
13. Lợi nhuận khác	40		(76.742.895)	4.703.333	192.027.419	379.091.780
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.005.393.900	2.112.457.275	15.646.754.309	4.858.981.707
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	1.210.803.836	429.091.455	3.145.773.442	985.622.196
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.794.590.064	1.683.365.820	12.500.980.867	3.873.359.511
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	30	799	281	2.083	646
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		799	281	2.083	646

Người lập



Phan Thái Hoàng

Phụ Trách Phòng TCKT



Trịnh Ngọc Thắng

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

Giám đốc



Bùi Văn Luyện

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2018

MẪU SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	15.646.754.309	4.858.981.707
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	392.969.358	435.632.220
- Các khoản dự phòng	03	(5.648.270.846)	551.203.069
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	112.902	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.072.892.011)	(1.078.758.749)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	8.318.673.712	4.767.058.247
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(9.671.910.206)	(15.660.974.181)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	11.849.481.284	(33.834.004)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	6.379.159.869	12.805.505.563
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.189.793.580)	(456.173.619)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(9.271.690.000)	(253.016.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.413.921.079	1.168.566.006
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	-	(267.918.182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	38.181.818	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(58.000.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.034.710.193	1.078.758.749
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(55.927.107.989)	810.840.567
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(17.195.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(17.195.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(51.513.186.910)	1.962.211.573
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	82.177.721.527	28.057.782.696
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ	61	(112.902)	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	30.664.421.715	30.019.994.269

Người lập

Phan Thái Hoàng

Phụ trách phòng TCKT

Trịnh Ngọc Thắng

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2018
Giám đốc



Bùi Văn Luyện

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B09a - 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 Thương mại Xi măng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số ngày 02/07/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 8 ngày 07/05/2018.

Vốn điều lệ là 60.000.000.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết và giao dịch trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là TMX.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Đại lý du lịch;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Buôn bán thực phẩm.
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; kinh doanh vật tư, thiết bị, phụ tùng, phụ gia, bao bì (phục vụ sản xuất xi măng, dân dụng và công nghiệp);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Kinh doanh các mặt hàng điện tử, điện máy, điện lạnh, ô tô, xe máy, xe đạp;
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc láo chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu.

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

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 348 Giải phóng, Phương Liệt, Thanh Xuân, Hà Nội

Đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Thái Nguyên	Số 56, Đường Phú Xá, Tổ 15, Phường Phú Xá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên	Bán xi măng

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành

theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính năm tài chính 2015. Theo đó, một số số liệu đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được phân loại lại nhằm đảm bảo có thể so sánh được với số liệu tương ứng cuối năm phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 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

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 theo 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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.

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 nội bộ, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - 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 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.

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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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 bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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.

Tài sản cố định được khấu hao 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	10 - 50
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 8
Thiết bị quản lý	3 - 6

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao 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.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về các khoản chi phí thực tế phải trả, số tiền phải trả cho các dịch vụ đã sử dụng trong năm do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: Chi phí bán hàng và các khoản chi phí dịch vụ mua ngoài phải trả khác.

Ghi nhận doanh thu

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:

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cho thuê bất động sản được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B09a - DN***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 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.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	767.548.000	6.548.428.000
Tiền gửi ngân hàng	11.896.873.715	37.629.293.527
Các khoản tương đương tiền	18.000.000.000	38.000.000.000
Cộng	<u>30.664.421.715</u>	<u>82.177.721.527</u>

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn tại Công ty tài chính xi măng	40.000.000.000	20.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn tại NH NN&PTNT-CN Nam Hà Nội	8.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng BIDV-CN Nam Hà Nội	15.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng BIDV-CN Hoàn Kiếm	15.000.000.000	-
Cộng	<u>78.000.000.000</u>	<u>20.000.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - 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 của khách hàng

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại và XD Vượng Anh	5.748.170.294	3.819.728.573
Công ty TNHH Nhung Anh	3.565.865.135	-
Công ty TNHH TM Tổng hợp & XD Thành Nam	2.595.991.270	2.563.107.640
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Đức Thịnh	2.322.506.893	-
Nguyễn Quý Anh - CH23	2.018.276.832	2.253.008.632
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ vận tải An Châu	1.885.811.635	1.988.965.675
Công ty TNHH Hưng Thịnh Hoàng Long	1.838.119.528	-
Công ty CP Đầu tư AFC - Chi nhánh Vĩnh Phúc	1.811.400.405	-
Công ty TNHH TM và Vận tải Thành Trung -HĐ	1.681.764.270	-
Các khách hàng khác	54.038.797.395	69.469.355.871
Cộng	77.506.703.657	80.094.166.391

8. Phải thu khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch - Khuyến mại	6.600.829.926	-	-	-
Phải thu thuế Thu nhập cá nhân	2.322.744.325	-	714.095.329	-
Công ty CP KD phát triển nhà Thanh Trì	101.368.908	-	101.368.908	-
Phải thu khác	175.852.961	-	121.895.000	-
Cộng	9.200.796.120	-	937.359.237	-

9. Dự phòng phải thu khó đòi

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Số dư đầu năm	(38.904.397.504)	(37.847.604.675)
Trích lập dự phòng	(760.042.262)	(4.212.589.449)
Hoàn nhập dự phòng	6.408.313.108	3.155.796.620
Số dư cuối năm	(33.256.126.658)	(38.904.397.504)

10. Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	4.081.097.289	-	16.668.546.381	-
Hàng hóa	4.482.157.236	-	3.744.189.428	-
Cộng	8.563.254.525	-	20.412.735.809	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

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

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2018	15.804.010.443	2.846.285.463	367.921.958	19.018.217.864
Thanh lý, nhượng bán		(376.117.186)	-	(376.117.186)
Tại ngày 30/06/2018	15.804.010.443	2.470.168.277	367.921.958	18.642.100.678
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2018	13.627.577.028	2.000.303.198	225.033.324	15.852.913.550
Khấu hao trong năm	179.364.810	85.101.516	31.753.032	296.219.358
Thanh lý, nhượng bán		(376.117.186)	-	(376.117.186)
Tại ngày 30/06/2018	13.806.941.838	1.709.287.528	256.786.356	15.773.015.722
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	2.176.433.415	845.982.265	142.888.634	3.165.304.314
Tại ngày 30/06/2018	1.997.068.605	760.880.749	111.135.602	2.869.084.956
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng	5.683.606.169	1.448.950.095	177.403.776	7.309.960.040

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	-	522.000.000	522.000.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2018	-	522.000.000	522.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2018	-	328.500.000	328.500.000
Khấu hao trong năm	-	96.750.000	96.750.000
Tại ngày 30/06/2018	-	425.250.000	425.250.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	-	193.500.000	193.500.000
Tại ngày 30/06/2018	-	96.750.000	96.750.000
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng	-	135.000.000	135.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B09a - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Dự án chung cư cao tầng Giáp Nhị (1)	881.899.063	881.899.063
Dự án khu nhà ở tại Vĩnh Tuy (2)	200.000.000	200.000.000
Cộng	<u>1.081.899.063</u>	<u>1.081.899.063</u>

(1). Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 268/2010/HĐHTKD giữa Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Đà về việc các bên thỏa thuận hợp tác để thực hiện các thủ tục chuẩn bị đầu tư, xin chuyển đổi mục đích sử dụng của 7.804,7m² đất và đầu tư xây dựng kinh doanh khu chung cư cao tầng Giáp Nhị kết hợp trung tâm thương mại dịch vụ tại ngõ số 1, Phan Đình Giót, Phường Phương Liệt, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

(2). Theo Hợp đồng tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình số 192/2011/TMXM - QLDA ngày 26/02/2011, Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng và Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Xây dựng Việt Nam (CDC) đã thống nhất việc lập dự án Đầu tư xây dựng khu nhà ở kết hợp trung tâm thương mại dịch vụ tại Vĩnh Tuy. Tuy nhiên, UBND Quận Hai Bà Trưng không đồng ý xây dựng chung cư cao tầng, chỉ chấp nhận chuyển đổi khu đất sang xây dựng công trình dịch vụ thương mại và văn phòng làm việc với quy mô thấp tầng.

(3). Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2018 Công ty sẽ tiếp tục thực hiện dự án Giáp Nhị và đã được Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam thỏa thuận chủ trương tiếp tục đầu tư theo phương án lựa chọn đối tác, thành lập pháp nhân triển khai thực hiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG
Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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

MÃU SỐ B09a - DN

14. Nợ xấu

	30/06/2018			01/01/2018				
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	Năm	VND	VND	VND	Năm	VND	VND	VND
Công ty TNHH Sản xuất vật liệu mới Á Âu	Trên 3 năm	7.417.003.850	-	7.417.003.850	Trên 3 năm	7.417.003.850	-	7.417.003.850
Công ty TNHH MTV Thành An	Trên 3 năm	-	-	-	Trên 3 năm	2.879.296.627	-	2.879.296.627
Ông Nguyễn Cao Sơn	Trên 3 năm	5.183.454.449	-	5.183.454.449	Trên 3 năm	5.183.454.449	-	5.183.454.449
Bà Hoàng Thị Loan	Trên 3 năm	1.558.000.000	-	1.558.000.000	Trên 3 năm	1.558.000.000	-	1.558.000.000
Ông Nguyễn Cao Tiến - (Lê Thị Thu Huyền)	Trên 3 năm	2.730.709.029	-	2.730.709.029	Trên 3 năm	2.842.213.029	-	2.842.213.029
Công ty TNHH XNK XD và TM Việt Nam	Trên 3 năm	1.717.046.100	-	1.717.046.100	Trên 3 năm	1.717.046.100	-	1.717.046.100
Các khách hàng khác		15.078.381.438	428.468.208	14.649.913.230		18.714.662.375	1.407.278.926	17.307.383.449
Cộng		33.684.594.866	428.468.208	33.256.126.658		40.311.676.430	1.407.278.926	38.904.397.504

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG
Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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 B09a - DN

15. Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	49.394.761.065	49.394.761.065	17.439.750.129	17.439.750.129
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	5.262.290.280	5.262.290.280	11.347.473.480	11.347.473.480
Các nhà cung cấp khác	8.246.731.756	8.246.731.756	7.772.969.954	7.772.969.954
Cộng	62.903.783.101	62.903.783.101	36.560.193.563	36.560.193.563

Phải trả người bán là các bên liên quan

Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	426.333.157	426.333.157	428.376.492	428.376.492
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	49.394.761.065	49.394.761.065	17.439.750.129	17.439.750.129
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	5.262.290.280	5.262.290.280	11.347.473.480	11.347.473.480
Công ty CP Xi măng Bim Son	1.065.725.649	1.065.725.649	2.298.541.952	2.298.541.952

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

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

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2018	Số phải nộp trong năm VND	Số đã nộp trong năm VND	30/06/2018 VND
Thuế giá trị gia tăng	373.213.104	76.002.193	525.849.773	(76.634.476)
+ Văn phòng công ty	352.352.624		444.774.082	(92.421.458)
+ Chi nhánh Thái Nguyên	20.860.480	76.002.193	81.075.691	15.786.982
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.269.793.579	3.145.773.442	3.189.793.580	1.225.773.441
Thuế xuất khẩu	(837.005.400)	837.005.400	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	90.112.651	3.020.514.360	3.064.365.186	46.261.825
Thuế đất, tiền thuê đất	-	1.311.510.226	1.307.437.086	4.073.140
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	896.113.934	8.394.805.621	8.091.445.625	1.199.473.930
Trong đó				
Số thuế phải thu nhà nước	837.005.400			92.421.458
Số thuế phải trả nhà nước	1.733.119.334			1.291.895.388

17. Chi phí phải trả

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Trích trước chi phí bán hàng	957.860.182	1.630.245.288
Chi phí hội nghị khách hàng	1.320.000.000	-
Các khoản chi phí khác	735.010.000	264.746.000
Cộng	3.012.870.182	1.894.991.288

18. Phải trả khác

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Ngắn hạn	5.213.041.714	960.185.075
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	60.765.100	19.776.660
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	33.792.199	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	323.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.940.598.415	440.598.415
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	177.886.000	176.810.000
Dài hạn	2.621.797.433	2.654.511.362
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.621.797.433	2.654.511.362

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG
Số 348 Đường Giải Phóng - P. Phương Liệt - Q. Thanh Xuân - TP. Hà Nội

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 B09a - DN

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2017	60.000.000.000	22.090.195.705	3.252.394.869	13.049.776.962	98.392.367.536
Lãi trong năm	-	-	-	9.885.089.041	9.885.089.041
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(13.256.142.413)	(13.256.142.413)
Tại ngày 01/01/2018	60.000.000.000	22.090.195.705	3.252.394.869	9.678.723.590	95.021.314.164
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	12.500.980.867	12.500.980.867
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(4.500.000.000)	(4.500.000.000)
Tại ngày 30/06/2018	60.000.000.000	22.090.195.705	3.252.394.869	17.679.704.457	103.022.295.031

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	35.786.140.000	35.786.140.000
Vốn góp của các cổ đông khác	24.213.860.000	24.213.860.000
Cộng	60.000.000.000	60.000.000.000

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

c) Cổ phiếu

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngoại tệ các loại (USD)	241.16	1.294.148,5
Nợ khó đòi đã xử lý	79.674.450	796.744.50

21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>6 tháng đầu năm 2018</u>	<u>6 tháng đầu năm 2017</u>
	VND	VND
Doanh thu kinh doanh xi măng	644.281.633.532	695.601.416.830
Doanh thu kinh doanh Clinker	15.797.577.023	994.705.453
Doanh thu cho thuê tài sản	4.070.023.082	4.043.841.266
Cộng	664.149.233.637	700.639.963.549

22. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>6 tháng đầu năm 2018</u>	<u>6 tháng đầu năm 2017</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	20.758.653.626	17.408.082.684
Cộng	20.758.653.626	17.408.082.684

23. Giá vốn hàng bán

	<u>6 tháng đầu năm 2018</u>	<u>6 tháng đầu năm 2017</u>
	VND	VND
Giá vốn hàng bán bán xi măng	598.714.168.879	659.465.593.198
Giá vốn hàng bán Clinker	15.606.446.520	946.524.357
Giá vốn dịch vụ cho thuê kho	2.758.911.258	3.342.225.229
Cộng	617.079.526.657	663.754.342.784

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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***24. Doanh thu hoạt động tài chính**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.034.710.193	1.078.758.749
Lãi chênh lệch tỷ giá	316.391.167	-
Chiết khấu thanh toán	281.322.001	571.400.985
Cộng	2.632.423.361	1.650.159.734

25. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	646.483	-
Cộng	646.483	-

27 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	4.862.687.852	7.274.912.436
Chi phí nhân viên	6.388.909.765	4.192.552.739
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	269.391.003	313.158.004
Chi phí khấu hao TSCĐ	232.662.474	275.325.336
Thuế, phí lệ phí	96.436.182	89.046.272
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.245.168.686	616.294.988
Chi phí bằng tiền khác	2.271.367.838	1.237.332.028
Dự phòng phải thu khó đòi	(5.641.248.096)	551.203.069
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	8.625.415.490	9.372.895.452
Chi phí nhân viên	3.225.304.041	3.370.231.843
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.950.000	600.000
Chi phí khấu hao	28.043.736	28.043.736
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.053.913.516	1.216.743.350
Chi phí bằng tiền khác	4.313.204.197	4.757.276.523
Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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***27. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	274.341.003	313.758.004
Chi phí nhân công	11.000.281.666	9.584.705.216
Chi phí khấu hao tài sản cố định	392.969.358	435.632.220
Chi phí dự phòng	(5.641.248.096)	551.203.069
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.941.941.634	19.500.886.451
Chi phí khác bằng tiền	8.020.474.778	7.267.652.429
Cộng	42.988.760.343	37.653.837.389

28. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Nhận khuyến mại, hỗ trợ từ các nhà máy xi măng	1.341.164.400	370.218.400
Thanh lý TSCĐ	38.181.818	-
Các khoản khác	177.752.474	45.242.653
Cộng	1.557.098.692	415.461.053

29. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí khuyến mại, hỗ trợ khách hàng	1.203.664.000	-
Chi phí khác	161.407.273	36.369.273
Cộng	1.365.071.273	36.369.273

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	15.646.754.309	4.858.981.707
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	82.112.902	69.129.273
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	82.112.902	69.129.273
Thu nhập chịu thuế	15.728.867.211	4.928.110.980
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.145.773.442	985.622.196

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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

31 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.500.980.867	3.873.359.511
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.500.980.867	3.873.359.511
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6.000.000	6.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.083	646

32. Trong năm Công ty đã có giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	
	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Tổng công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	Công ty mẹ	
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	Đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty	
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	Đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty	
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	Đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty	
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	Đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty	
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	Đơn vị thành viên thuộc Tổng Công ty	
Mua hàng		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	361.874.514.114	392.441.952.744
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	40.675.367.003	92.690.554.620
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	94.634.488.369	64.456.324.307
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	14.941.076.086	56.512.121.663
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	35.681.763.185	43.192.641.764
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hạ Long	7.869.829.091	-
Phí tư vấn		
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	387.077.078	547.394.272
Nhận hàng khuyến mại, hỗ trợ, thưởng tiêu thụ		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	50.310.000	46.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	10.000.000	20.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn	-	-
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	15.120.400	42.018.400
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	-	262.200.000
Chi trả cổ tức		
Tổng Công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	-	-
Chiết khấu thanh toán được hưởng		
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	241.331.950	512.697.900
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	39.990.051	58.703.085
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT	2.209.763.000	1.369.721.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THƯƠNG MẠI XI MĂNG

Số 348 Đường Giải Phóng - P.Phương Liệt - Q.Thanh Xuân - TP.Hà Nội

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

Số dư với các bên liên quan

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Trả trước cho người bán		
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	809.781.721	2.976.037.491
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng	544.132.366	4.312.276.810
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bim Sơn		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp		
Phải thu khác		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	-	-
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	6.600.829.926	-

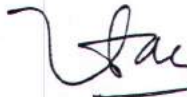
Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2018

Người lập



Phan Thái Hoàng

Phụ Trách Phòng TCKT



Trịnh Ngọc Thắng

Giám đốc



Bùi Văn Luyện

Số: 913/TMXM-TCKT

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

V/v công bố thông tin Báo cáo tài chính quý 2/2018.

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên công ty: Công ty cổ phần Vicem Thương mại Xi măng.
2. Mã chứng khoán: TMX.
3. Trụ sở chính: Số 348 đường Giải Phóng, Phương Liệt, Thanh Xuân, Hà Nội.
4. Điện thoại: 02438643340 Số Fax: 02438642586
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lê Kim Phương.
6. Nội dung của thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính quý 2 năm 2018 của Công ty cổ phần Vicem Thương mại xi măng được lập ngày 20 tháng 7 năm 2018 bao gồm: BCDKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính quý 2 năm 2018: www.tmx.com.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- TCKT, Thư ký Cty;
- Lưu Văn thư.



Bùi Văn Luyện

Số: 914/TMXM-TCKT

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

V/v giải trình chênh lệch lợi nhuận quý 2/2018
so với cùng kỳ năm trước.

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Vicem Thương mại Xi măng xin được giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2018 so với cùng kỳ năm trước như sau:

I. Số liệu:

Chỉ tiêu	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017	Chênh lệch tăng	So sánh tăng
Lợi nhuận sau thuế	4.794.590.064	1.683.365.820	3.111.224.244	184,82%

II. Nguyên nhân chênh lệch:

Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2018 tăng 3.111.224.244 đồng, tương ứng 184,82% so với cùng kỳ năm 2017 do một số nguyên nhân như sau:

- Kinh doanh xi măng xuất khẩu: Công ty đã xuất khẩu trực tiếp được 47.700 tấn nên lợi nhuận kinh doanh xi măng tăng 868.894.712 đồng.

- Quý 2 năm 2018 Công ty thu được khoản nợ khó đòi nên đã tiến hành hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi 2.557.213.299 đồng tương ứng lợi nhuận tăng 2.557.213.299 đồng.

Công ty cổ phần Vicem Thương mại xi măng xin cam đoan những giải trình nêu trên là hoàn toàn đúng, phù hợp với thực tế phát sinh tại Công ty.

Kính báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội các số liệu giải trình trên.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, Ban KS;
- TCKT, Thư ký Cty;
- Lưu Văn thư.



Bùi Văn Luyện