

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>				
<b>(100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>1.487.038.442.505</b>	<b>1.231.158.225.570</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	1	<b>39.327.710.495</b>	<b>22.426.671.920</b>
1. Tiền	111		39.327.710.495	22.426.671.920
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>904.616.182.952</b>	<b>658.779.910.135</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	852.918.529.798	637.076.319.143
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		47.844.385.176	19.714.953.023
3. Các khoản phải thu khác	136	3	2.772.364.003	1.988.637.969
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	4	1.080.903.975	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>486.941.633.106</b>	<b>487.064.634.570</b>
1. Hàng tồn kho	141	5	486.941.633.106	487.064.634.570
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>56.152.915.952</b>	<b>62.887.008.945</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	5.549.049	2.345.322.260
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		56.147.366.903	60.541.686.685
3. Thuế và các khoản phải thu NN	153			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>427.345.467.002</b>	<b>415.291.822.617</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.876.567.449</b>	<b>3.324.113.623</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	3.026.567.449	2.474.113.623
- Nguyên giá	222		205.744.333.263	421.927.419.121
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(202.717.765.814)	(419.453.305.498)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	850.000.000	850.000.000
- Nguyên giá	228		995.593.360	995.593.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(145.593.360)	(145.593.360)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>419.519.246.634</b>	<b>407.504.386.485</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	419.519.246.634	407.504.386.485
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.949.652.919</b>	<b>4.463.322.509</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6	2.960.461.414	2.877.329.475
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		989.191.505	878.517.651
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			707.475.383
4. Tài sản dài hạn khác	268			0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.914.383.909.507</b>	<b>1.646.450.048.187</b>
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>1.437.862.503.719</b>	<b>1.214.935.122.163</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.311.661.916.451</b>	<b>1.164.935.122.163</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10	218.312.099.509	371.560.867.648
2. Người mua trả tiền trước	312		105.613.995.233	92.156.428.364
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	11	11.251.619.942	305.792.154
4. Phải trả người lao động	314		5.294.659.256	9.162.379.579
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	17.479.698.776	19.144.986.847
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			0
7. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	13	4.209.190.997	4.191.568.181
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	949.628.000.000	666.211.196.652
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			0
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(127.347.262)	2.201.902.738
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>126.200.587.268</b>	<b>50.000.000.000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	126.200.587.268	50.000.000.000
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>476.521.405.788</b>	<b>431.514.926.024</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>476.521.405.788</b>	<b>431.514.926.024</b>
1. Vốn góp chủ sở hữu	411	16	311.998.250.000	311.998.250.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		311.998.250.000	311.998.250.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415			0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			0
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		70.437.746.061	70.437.746.061

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		12.101.619.462	12.101.619.462
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		81.983.790.265	36.977.310.501
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			0
<b>II. Nguồn Kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432			0
2. Nguồn kinh đã hình thành TSCĐ	433			0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (430=300+400)	<b>440</b>		<b>1.914.383.909.507</b>	<b>1.646.450.048.187</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



TRỊNH THỊ HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



PHÙNG THANH HỒNG

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2017



GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên)

HUỲNH TRUNG HIẾU

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần VICEM Vật tư Vận tải Xi măng  
Địa chỉ: 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

Mẫu số B02-DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC.

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Dạng đầy đủ)  
Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và CC DV	1	17	881.423.405.106	723.280.829.191	881.423.405.106	723.280.829.191
2. Các khoản giảm trừ	2		0	0	0	0
3. D.thu thuần về BH và CCDV (10=01-02)	10	18	881.423.405.106	723.280.829.191	881.423.405.106	723.280.829.191
4. Giá vốn hàng bán	11	19	790.455.818.022	653.739.401.360	790.455.818.022	653.739.401.360
5. Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20=10-11)	20		90.967.587.084	69.541.427.831	90.967.587.084	69.541.427.831
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	471.708.841	158.273.192	471.708.841	158.273.192
7. Chi phí tài chính	22	21	11.613.264.047	5.895.395.747	11.613.264.047	5.895.395.747
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.613.162.924	5.757.646.715	11.613.162.924	5.757.646.715
8. Chi phí bán hàng	24		57.625.413.194	44.468.156.392	57.625.413.194	44.468.156.392
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.301.775.780	4.944.035.146	11.301.775.780	4.944.035.146
10. LN thuần từ h.động KD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		10.898.842.904	14.392.113.738	10.898.842.904	14.392.113.738
11. Thu nhập khác	31		45.937.224.486	1.127.094.844	45.937.224.486	1.127.094.844
12. Chi phí khác	32		577.967.682	345.178.245	577.967.682	345.178.245
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		45.359.256.804	781.916.599	45.359.256.804	781.916.599
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		56.258.099.708	15.174.030.337	56.258.099.708	15.174.030.337
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	11.362.293.798	3.159.559.703	11.362.293.798	3.159.559.703
16. Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52		-110.673.854	-124.753.636	-110.673.854	-124.753.636
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		45.006.479.764	12.139.224.270	45.006.479.764	12.139.224.270
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.443	389	1.443	389

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, Họ và tên)

*Trịnh Thị Hồng*

TRỊNH THỊ HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, Họ và tên)

*Phùng Thanh Hồng*

PHÙNG THANH HỒNG

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2017

GIAM ĐỐC  
(Ký, Họ và tên)

*Huỳnh Trung Hiếu*

HUYNH TRUNG HIẾU



Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần VICEM Vật tư Vận tải Xi măng  
Địa chỉ: 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

Mẫu số B03-DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC.

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 1 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

	CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ so sánh
I.	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	56.258.099.708	15.174.030.337
2.	<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	152.667.083	131.225.366
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(16.395.111)	134.367.361
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(50.532.618)	(391.115.473)
	- Chi phí lãi vay	06	11.613.162.924	5.757.646.715
3.	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>67.957.001.986</b>	<b>20.806.154.306</b>
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(241.722.921.298)	(87.302.698.971)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	830.476.847	59.597.242.374
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(134.021.361.922)	31.594.623.812
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2.256.641.272	(9.187.935.042)
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(11.947.765.252)	(5.539.104.333)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(411.955.690)	(2.902.961.179)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.329.250.000)	(2.470.769.842)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(319.389.134.057)</b>	<b>4.594.551.125</b>
II.	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(14.395.253.872)	(3.233.005.553)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	238.860.398
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	50.532.618	152.255.075
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(14.344.721.254)</b>	<b>(2.841.890.080)</b>
III.	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
3.	Tiền thu từ đi vay	33	885.778.587.268	523.698.694.530
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(535.157.322.229)	(508.794.784.770)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>350.621.265.039</b>	<b>14.903.909.760</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>16.887.409.728</b>	<b>16.656.570.805</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>22.426.671.920</b>	<b>101.509.919.554</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	13.628.847	133.588.380
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>39.327.710.495</b>	<b>118.300.078.739</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, Họ và tên)

TRINH THỊ HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, Họ và tên)

PHÙNG THANH HỒNG

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2017



GIÁM ĐỐC  
(Ký, Họ và tên)  
HUỲNH TRUNG HIẾU

Mẫu số B 09 – DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2017

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VICEM Vật tư Vận tải Xi măng hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 24 tháng 4 năm 2006 và Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 số 0100106352 ngày 09 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 ngày 28 tháng 3 năm 2017, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần VICEM Vật tư Vận tải Xi măng là 311.998.250.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết và giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VTV.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại, vận tải.

#### Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh các loại vật tư dùng cho ngành Xi măng;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, nhiên liệu (xăng dầu, khí đốt...);
- Kinh doanh vận tải và dịch vụ vận tải;
- Kinh doanh phụ tùng ô tô và bảo dưỡng sửa chữa ô tô;
- Kinh doanh khai thác, chế biến các loại phụ gia và xỉ thải phục vụ cho sản xuất xi măng và các nhu cầu khác của xã hội;
- Lập dự án đầu tư, xây dựng các dự án nhà ở, văn phòng, trung tâm thương mại, siêu thị, khu đô thị mới, khu Công nghiệp, khu kinh tế, khu Công nghệ cao, khu giải trí cao cấp (Không bao gồm dịch vụ thiết kế Công trình);
- Kinh doanh bất động sản; dịch vụ tư vấn, quản lý nhà hàng, quảng cáo bất động sản;
- Kinh doanh vận tải biển trong nước và quốc tế;
- Cung ứng và cho thuê tàu biển;

### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

### *Chế độ kế toán áp dụng*

Từ ngày 01/01/2015, Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.

### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

## **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận theo các quy định hiện hành.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

## **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-25 năm
Máy móc thiết bị	05-14 năm
Phương tiện vận tải	06-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Phần mềm quản lý	03 năm

### Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

### Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đã phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Chi phí phải trả phát sinh trong kỳ là chi phí lãi vay phải trả, chi phí vận chuyển, chi phí sửa chữa lớn và Chi phí phải trả khác.

### Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

*Doanh thu bán hàng*



Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đã được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành (20%).

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

**1. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	436.034.268	185.307.145
- Tiền gửi ngân hàng	38.891.676.227	22.241.364.775
<b>Cộng</b>	<b><u>39.327.710.495</u></b>	<b><u>22.426.671.920</u></b>

**2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hải Phòng	49.529.578.349	43.120.511.302
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hoàng Thạch	49.645.590.412	32.903.052.360
- Phải thu của công ty Cổ phần xi măng Bim Sơn	268.362.668.055	165.611.110.087
- Phải thu của công ty Cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn	129.822.598.252	93.080.345.475
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Tam Điệp	139.462.473.444	130.810.275.848
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hoàng Mai	50.151.491.774	39.775.279.209
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hải Vân	58.850.933.627	55.240.888.019
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hạ Long	90.612.205.586	51.717.557.629
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hà Tiên I	14.239.425.420	22.696.460.820
- Phải thu của khách hàng khác	2.241.564.879	2.120.838.394
<b>Cộng</b>	<b><u>852.918.529.798</u></b>	<b><u>637.076.319.143</u></b>

**3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Thuế thu nhập cá nhân	1.001.590.559	445.492.646
- Phạt hao hụt hàng hóa ĐVT	61.724.132	87.857.729
- Thu chi hộ tại tàu biển	667.503.182	375.744.928
- Tạm ứng	842.174.677	995.976.574
- BHXH	145.044.554	78.064.509
- Khác (lương công đoàn, đặt cọc cước liên lạc tàu biển...)	54.326.899	5.501.583
<b>Cộng</b>	<b><u>2.772.364.003</u></b>	<b><u>1.988.637.969</u></b>

**4. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Hàng thiếu than cám do đắm sà lan	1.080.903.975	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.080.903.975</u></b>	

**5. HÀNG TỒN KHO**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	3.203.227.164	5.064.905.185
- Hàng hoá (chủ yếu là than cám)	483.738.405.942	480.351.351.590

- Thiết bị phụ tùng thay thế ngắn hạn	0	1.214.567.686
- Công cụ, dụng cụ	0	433.810.109
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		
<b>Cộng</b>	<b>486.941.633.106</b>	<b>487.064.634.570</b>

## 6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí trả trước ngắn hạn (bảo hiểm tài sản)	5.549.049	1.550.180.651
- Chi phí công cụ dụng cụ		795.141.609
- Chi phí bán nhà qua sản chờ phân bổ	2.759.122.323	2.664.852.323
- Chi phí trả trước dài hạn khác	201.339.091	212.477.152
<b>Cộng</b>	<b>2.966.010.463</b>	<b>5.222.651.735</b>

## 7. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	<u>6.269.637.988</u>	<u>1.802.676.657</u>	<u>413.564.116.295</u>	<u>290.988.181</u>	<u>421.927.419.121</u>
Số tăng trong kỳ	410.620.909	257.863.636		36.636.364	705.120.909
- Mua sắm	410.620.909	257.863.636		36.636.364	705.120.909
- Đầu tư XD CB h. thành					
Số giảm trong kỳ			216.888.206.767		216.888.206.767
Số dư cuối năm	<u>6.680.258.897</u>	<u>2.060.540.293</u>	<u>196.675.909.528</u>	<u>327.624.545</u>	<u>205.744.333.263</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	<u>4.797.806.201</u>	<u>912.251.844</u>	<u>413.475.501.104</u>	<u>267.746.349</u>	<u>419.453.305.498</u>
Số tăng trong kỳ	44.640.222	61.255.980	43.307.574	3.463.307	152.667.083
- Khấu hao	44.640.222	61.255.980	43.307.574	3.463.307	152.667.083
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ			216.888.206.767		216.888.206.767
Số dư cuối năm	<u>4.842.446.423</u>	<u>973.507.824</u>	<u>196.630.601.911</u>	<u>271.209.656</u>	<u>202.717.765.814</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	<u>1.471.831.787</u>	<u>890.424.813</u>	<u>88.615.191</u>	<u>23.241.832</u>	<u>2.474.113.623</u>
Tại ngày cuối năm	<u>1.837.812.474</u>	<u>1.087.032.469</u>	<u>45.307.617</u>	<u>56.414.889</u>	<u>3.026.567.449</u>

## 8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

	Quyền sử dụng đất (*)	Lợi thế mỏ	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	850.000.000			<u>145.593.360</u>	<u>995.593.360</u>
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua sắm					
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	<u>850.000.000</u>	-	-	<u>145.593.360</u>	<u>995.593.360</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
Số tăng trong kỳ					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	850.000.000				<u>850.000.000</u>
Tại ngày cuối năm	850.000.000				<u>850.000.000</u>

**9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Công trình dự án toà nhà Nhân Chính	419.131.064.816	407.081.161.030
- Chi phí sửa chữa cải tạo khác	388.181.818	423.225.455
<b>Cộng</b>	<b><u>419.519.246.634</u></b>	<b><u>407.504.386.485</u></b>

**10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản	0	227.816.814.305
- Phải trả Tổng công ty Đông Bắc	2.457.317.230	5.960.993.640
- Phải trả Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Sao Việt	0	818.615.771
- Phải trả Công ty CP Than Sông Hồng	10.817.258.655	7.920.968.875
- Phải trả Công ty Khoáng sản Than Đông Bắc	17.843.573.349	26.519.181.809
- Công ty TNHH ĐT-XD-TM Dương Phú Hưng	107.844.676.076	11.801.804.517
- Công ty TNHH Long Sơn	14.834.193.835	19.632.292.789
- Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp	17.661.154.173	18.061.154.173
- Công ty cổ phần Điện máy R.E.E	7.047.952.120	20.518.268.838
- Khách hàng khác	39.805.974.071	32.510.772.931
<b>Cộng</b>	<b><u>218.312.099.509</u></b>	<b><u>371.560.867.648</u></b>

**11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.251.619.942	301.281.834
Thuế thu nhập cá nhân		4.510.320
<b>Cộng</b>	<b><u>11.251.619.942</u></b>	<b><u>305.792.154</u></b>

**12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Trích trước chi phí vận chuyển	1.041.075.718	2.089.084.981
- Trích trước chi phí tàu biển	872.409.930	551.701.429
- Lãi vay phải trả	2.648.377.945	811.118.957
- Sửa chữa lớn TSCĐ	0	3.987.381.405
- Chi phí phải trả khác (lãi chậm trả TKV...)	12.917.835.183	11.705.700.075
<b>Cộng</b>	<b><u>17.479.698.776</u></b>	<b><u>19.144.986.847</u></b>

**13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Kinh phí công đoàn	3.708.573	0
- Bảo hiểm y tế	118.355.031	116.985.763
- Bảo hiểm thất nghiệp	9.290.972	8.601.247
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (đặt cọc nhiên liệu TB...)	2.892.791.788	2.863.532.118
- Phải trả về cổ tức	1.142.933.797	836.303.672
- Phải trả khác	36.373.066	360.407.611
- Phải thu khác (Dự có)	5.737.770	5.737.770
<b>Cộng</b>	<b><u>4.209.190.997</u></b>	<b><u>4.191.568.181</u></b>

**14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	929.628.000.000	646.211.196.652
- Vay ngân hàng Công Thương Việt Nam	349.078.000.000	264.000.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Đầu tư & PT Việt Nam	36.000.000.000	20.000.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	98.000.000.000	25.000.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	147.500.000.000	147.211.196.652
- Vay ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	109.050.000.000	
- Vay ngân hàng TMCP Quân Đội	190.000.000.000	190.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	20.000.000.000	20.000.000.000
- Vay ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam (VND)	0	0
- Tổng công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>949.628.000.000</u></b>	<b><u>666.211.196.652</u></b>

**15. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN**

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	126.200.587.268	50.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>126.200.587.268</u></b>	<b><u>50.000.000.000</u></b>

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>31.03.2017</u>	Tỷ lệ	<u>01.01.2017</u>	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	196.417.210.000	62,95%	196.417.210.000	62,95%
Vốn góp của các đối tượng khác	115.581.040.000	37,05%	115.581.040.000	37,05%
<b>Cộng</b>	<b><u>311.998.250.000</u></b>		<b><u>311.998.250.000</u></b>	

**b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	156.000.000.000	156.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	155.998.250.000	155.998.250.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	311.998.250.000	311.998.250.000

**c) Cổ phiếu**

	Kỳ này	Kỳ trước
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31.199.825	31.199.825
- Cổ phiếu phổ thông	31.199.825	31.199.825
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>31.199.825</b>	<b>31.199.825</b>
- Cổ phiếu phổ thông	31.199.825	31.199.825
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng	10.000 đồng

<b>d) Các quỹ của Công ty</b>	<b><u>31.03.2017</u></b>	<b><u>01.01.2017</u></b>
- Quỹ đầu tư phát triển	70.437.746.061	70.437.746.061
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-127.347.262	2.201.902.738
- Quỹ khác thuộc VCSH (bổ sung Vốn điều lệ)	12.101.619.462	12.101.619.462

**17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	881.423.405.106	723.280.829.191
<b>Cộng</b>	<b><u>881.423.405.106</u></b>	<b><u>723.280.829.191</u></b>

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

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	881.423.405.106	723.280.829.191
<b>Cộng</b>	<b><u>881.423.405.106</u></b>	<b><u>723.280.829.191</u></b>

**19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Giá vốn của hàng hoá dịch vụ đã bán	790.455.818.022	653.739.401.360
<b>Cộng</b>	<b><u>790.455.818.022</u></b>	<b><u>653.739.401.360</u></b>

**20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	50.525.369	152.262.265
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	16.395.111	4.906.739
Chiết khấu thanh toán được hưởng	393.887.700	
Hoạt động khác	10.900.661	1.104.188
<b>Cộng</b>	<b><u>471.708.841</u></b>	<b><u>158.273.192</u></b>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Lãi tiền vay	11.613.162.924	5.757.646.715
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	101.123	132.248.473
Chi phí tài chính khác		5.500.559
<b>Cộng</b>	<b><u>11.613.264.047</u></b>	<b><u>5.895.395.747</u></b>

**22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	<b><u>Kỳ này</u></b>	<b><u>Kỳ trước</u></b>
	<b><u>VND</u></b>	<b><u>VND</u></b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11.362.293.798	3.159.559.703
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-110.673.854	- 124.753.636
<b>Cộng</b>	<b><u>11.251.619.944</u></b>	<b><u>3.034.806.067</u></b>

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực từ quý 1 năm 2017 là 20% tính trên thu nhập chịu thuế. Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

### 23. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>31.03.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
	VNĐ	VNĐ
- Nợ khó đòi đã xử lý	931.164.865	931.164.865
- Ngoại tệ các loại (USD)	245.683,21	275.221

### 24. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho quý 1 năm 2016.

Người lập



Trịnh Thị Hồng

Kế toán trưởng



Phùng Thanh Hồng

Ngày 20 tháng 4 năm 2017



Giám đốc



Huỳnh Trung Hiếu