

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2025**  
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2025

Hà Nội, tháng 04 năm 2025

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
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 31 tháng 03 năm 2025

**MẪU SỐ B01 - DN**  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>139.978.205.940</b>	<b>133.851.902.892</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>21.159.693.705</b>	<b>30.685.236.647</b>
1. Tiền	111		20.159.693.705	29.685.236.647
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	1.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>40.000.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	40.000.000.000	40.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>75.778.224.688</b>	<b>60.012.576.121</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	36.911.845.697	31.016.875.617
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10.648.692.718	1.850.630.384
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	61.477.261.491	60.404.645.338
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(33.259.575.218)	(33.259.575.218)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>2.939.483.947</b>	<b>3.075.030.403</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.939.483.947	3.075.030.403
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>100.803.600</b>	<b>79.059.721</b>
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		89.898.442	37.745.509
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	10.905.158	41.314.212
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.636.911.321</b>	<b>2.734.699.294</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.555.012.258</b>	<b>1.652.800.231</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.555.012.258	1.652.800.231
- Nguyên giá	222		19.296.398.144	19.532.739.770
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17.741.385.886)	(17.879.939.539)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	-	-
- Nguyên giá	228		522.000.000	522.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(522.000.000)	(522.000.000)
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.081.899.063</b>	<b>1.081.899.063</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	1.081.899.063	1.081.899.063
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>142.615.117.261</b>	<b>136.586.602.186</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

**MẪU SỐ B01 - DN**  
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>54.453.001.054</b>	<b>47.038.047.230</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>52.258.689.692</b>	<b>44.743.735.868</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	39.097.556.736	26.422.281.028
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.622.962.839	9.161.908.531
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.328.707.831	554.415.843
4. Phải trả người lao động	314		1.460.954.532	3.778.474.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	709.959.439	493.225.806
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	19	391.739.195	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	614.757.192	563.178.732
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.032.051.928	3.770.251.928
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.194.311.362</b>	<b>2.294.311.362</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	19	2.194.311.362	2.294.311.362
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>88.162.116.207</b>	<b>89.548.554.956</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>88.162.116.207</b>	<b>89.548.554.956</b>
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		23.590.195.705	23.590.195.705
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		1.319.525.633	2.705.964.382
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.423.574.887	1.423.574.887
- LNST chưa phân phối kỳ nay	421b		(104.049.254)	1.282.389.495
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>142.615.117.261</b>	<b>136.586.602.186</b>

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

Người lập



Đinh Ngọc Sơn

Trưởng phòng  
Tài chính kế toán



Phan Thái Hoàng

Giám đốc



Trịnh Ngọc Thắng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 01 năm 2025

**MẪU SỐ B02- DN**  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết số minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	93.624.599.729	79.868.810.445	93.624.599.729	79.868.810.445
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	6.479.491.050	4.275.160.080	6.479.491.050	4.275.160.080
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		87.145.108.679	75.593.650.365	87.145.108.679	75.593.650.365
4. Giá vốn hàng bán	11	22	84.386.759.436	72.601.998.188	84.386.759.436	72.601.998.188
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.758.349.243	2.991.652.177	2.758.349.243	2.991.652.177
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	1.087.777.373	1.125.772.938	1.087.777.373	1.125.772.938
7. Chi phí tài chính	22	24	415.275.910	278.815.460	415.275.910	278.815.460
- Trong đó: Chi phí lãi vay		23				
8. Chi phí bán hàng	25	25	2.444.763.572	1.993.393.681	2.444.763.572	1.993.393.681
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	2.384.192.550	2.515.327.002	2.384.192.550	2.515.327.002
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.398.105.416)	(670.111.028)	(1.398.105.416)	(670.111.028)
11. Thu nhập khác	31	26	101.096.621	40.739.700	101.096.621	40.739.700
12. Chi phí khác	32	27	89.429.954	23.726.668	89.429.954	23.726.668
13. Lợi nhuận khác	40		11.666.667	17.013.032	11.666.667	17.013.032
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.386.438.749)	(653.097.996)	(1.386.438.749)	(653.097.996)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1.386.438.749)	(653.097.996)	(1.386.438.749)	(653.097.996)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	(231)	(109)	(231)	(109)

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

Người lập



Đinh Ngọc Sơn

Trưởng phòng  
Tài chính kế toán



Phan Thái Hoàng

Giám đốc



Trịnh Ngọc Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2025

**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 năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1.386.438.749)	(653.097.996)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	97.787.973	97.787.973
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.025.852.773)	(1.083.057.138)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(2.314.503.549)	(1.638.367.161)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	33.044.648.650	(55.384.937.898)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	135.546.456	(225.885.748)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay, thuế	11	8.319.320.838	5.144.495.198
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(166.167.014)	(293.857.231)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(738.200.000)	(412.450.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	38.280.645.381	(52.811.002.840)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(20.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(50.000.000.000)	40.360.986.301
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.193.811.677	2.801.126.056
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(47.806.188.323)	23.162.112.357
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(9.525.542.942)	(29.648.890.483)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	30.685.236.647	55.119.520.832
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	21.159.693.705	25.470.630.349

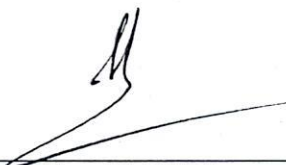
Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

Người lập



Đinh Ngọc Sơn

Trưởng phòng  
Tài chính kế toán



Phan Thái Hoàng

Giám đốc




Trịnh Ngọc Thắng



**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 lần đầu ngày 02/07/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105694 thay đổi lần thứ 9 ngày 16/01/2023.

Vốn điều lệ là 60.000.000.000 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**

- Mua bán xi măng.
- Dịch vụ cho thuê kho, nhà xưởng.

**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.
- Chi nhánh Thái Nguyên của Công ty (hạch toán phụ thuộc) có địa chỉ tại Số 56, đường Phú Xá, tổ 15, phường Phú Xá, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31/12 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 kèm theo 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 21/03/2016 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**

**4.1. 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.

**4.2. 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.

**4.3. 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.

#### **4.4. 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 thể hiện phần giá trị các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

#### **4.5. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định 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 thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng. 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 được trích lập phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

#### **4.6. 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 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

	<b>Năm</b>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 50
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị quản lý	03 - 06

#### **4.7. 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.

#### **4.8. Các khoản phải trả**

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

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: cổ tức phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; mượn tài sản; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

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

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

#### **4.9. 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.

#### **4.10. Ghi nhận doanh thu**

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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);
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



**Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động:** 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.

**Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm:** Lãi tiền gửi, tiền vay; lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; 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.
- 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.

**Thu nhập khác** phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

#### **4.11. 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 chỉ 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.

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 thuần.

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.

#### **4.12. 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.



## **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*

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, chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay 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.

### **4.13. 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 chỉ phối của một công ty khác.

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.

**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***5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/03/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	1.172.175.717	685.126.774
Tiền gửi ngân hàng	18.987.517.988	29.000.109.873
Các khoản tương đương tiền	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>21.159.693.705</b>	<b>30.685.236.647</b>

**6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<b>31/03/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng BIDV chi nhánh Nam Hà Nội	20.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại NH TPBank-CN Hoàn Kiếm	20.000.000.000	40.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>

**7. Phải thu của khách hàng**

	<b>31/03/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyễn Cao Sơn - CH65 (Công ty TNHH Đức Nga)	5.183.454.449	5.183.454.449
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Vượng Anh	4.728.477.664	4.728.477.664
Công ty TNHH Nhung Anh	3.216.816.680	
Lê Thị Thu Khuyên - CH80 (Nguyễn Cao Tiến)	2.697.709.029	2.698.409.029
Công ty TNHH Nam Sơn 668	1.989.134.592	1.951.994.592
Công ty TNHH Tùng Nam	1.971.180.250	1.971.180.250
Công ty Cổ phần Thương mại dịch vụ và vận tải Thành Anh	1.911.549.708	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Việt Nam	1.717.046.100	1.717.046.100
Hoàng Thị Loan - CH72	1.557.400.000	1.557.400.000
Khác	11.939.077.225	9.001.728.823
<b>Cộng</b>	<b>36.911.845.697</b>	<b>31.016.875.617</b>



**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***8. Phải thu khác**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyễn Tuấn Anh	6.900.000.000	(6.900.000.000)	6.900.000.000	(6.900.000.000)
Ngân hàng TPBank CN Hoàn Kiếm	702.684.935	-	2.482.671.236	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội	493.150.684			
Ngân hàng BIDV chi nhánh Nam Hà Nội	128.876.713			
Thuế thu nhập phải thu CBCNV	181.155.269	-	420.076.889	-
Công ty TNHH một thành viên Xi măng Vicem Hoàng Thạch	2.706.350.800	-	234.646.960	-
Công ty TNHH một thành viên Xi măng Vicem Tam Điệp	69.944.443	-	100.731.481	-
Tạm ứng	130.700.000		92.275.625	-
Ký cược, ký quỹ	50.003.000.000		50.003.000.000	-
+ Cầm cố tiền gửi có kỳ hạn	50.000.000.000		50.000.000.000	
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn khác	3.000.000		3.000.000	
Phải thu khác	161.398.647	-	171.243.147	-
<b>Cộng</b>	<b>61.477.261.491</b>	<b>(6.900.000.000)</b>	<b>60.404.645.338</b>	<b>(6.900.000.000)</b>

**9. Dự phòng phải thu khó đòi**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Số dư đầu năm	(33.259.575.218)	(33.827.868.288)
Trích lập dự phòng	-	
Hoàn nhập dự phòng	-	568.293.070
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>(33.259.575.218)</b>	<b>(33.259.575.218)</b>

**10. Hàng tồn kho**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	93.011.132	-	1.220.833.939	-
Hàng hóa	2.846.472.815	-	1.854.196.464	-
<b>Cộng</b>	<b>2.939.483.947</b>	<b>-</b>	<b>3.075.030.403</b>	<b>-</b>

**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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 01/01/2025	15.735.760.443	3.461.784.641	335.194.686	19.532.739.770
Giảm trong năm	236.341.626	-	-	236.341.626
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	15.499.418.817	3.461.784.641	335.194.686	19.296.398.144
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Tại ngày 01/01/2025	15.315.352.511	2.229.392.342	335.194.686	17.879.939.539
Khấu hao trong năm	35.123.958	62.664.015	-	97.787.973
Giảm trong năm	236.341.626	-	-	236.341.626
Tại ngày 31/03/2025	15.114.134.843	2.292.056.357	335.194.686	17.741.385.886
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 01/01/2025	420.407.932	1.232.392.299	-	1.652.800.231
Tại ngày 31/03/2025	385.283.974	1.169.728.284	-	1.555.012.258
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng</i>	9.892.562.702	1.957.848.277	335.194.686	12.185.605.665

**12. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	-	522.000.000	522.000.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	-	522.000.000	522.000.000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2025	-	522.000.000	522.000.000
Khấu hao trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	-	522.000.000	522.000.000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2025	-	-	-
Tại ngày 31/03/2025	-	-	-
<i>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng</i>	-	522.000.000	522.000.000



**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>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
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
<b>Cộng</b>	<b><u>1.081.899.063</u></b>	<b><u>1.081.899.063</u></b>

(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 7.804,7m<sup>2</sup> 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 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.

**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**

**14. Nợ xấu**

	31/03/2025				01/01/2025			
	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
Nguyễn Tuấn Anh (Cty Á Âu)	Trên 3 năm	6.900.000.000	-	(6.900.000.000)	Trên 3 năm	6.900.000.000	-	(6.900.000.000)
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)
Công ty TNHH Vượng Anh	Trên 3 năm	4.728.477.664	-	(4.728.477.664)	Dưới 3 năm	4.728.477.664	-	(4.728.477.664)
Ông Nguyễn Cao Tiến - (Lê Thị Thu Khuyên)	Trên 3 năm	2.698.409.029	-	(2.698.409.029)	Trên 3 năm	2.698.409.029	-	(2.698.409.029)
Công ty TNHH Tùng Nam	Trên 3 năm	1.971.180.250	-	(1.971.180.250)	Trên 3 năm	1.971.180.250	-	(1.971.180.250)
Bà Hoàng Thị Loan	Trên 3 năm	1.557.400.000	-	(1.557.400.000)	Trên 3 năm	1.557.400.000	-	(1.557.400.000)
Công ty TNHH 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		8.503.607.726	-	(8.503.607.726)		8.503.607.726	-	(8.503.607.726)
<b>Cộng</b>		<b>33.259.575.218</b>	<b>-</b>	<b>(33.259.575.218)</b>		<b>33.259.575.218</b>	<b>-</b>	<b>(33.259.575.218)</b>

**15. Phải trả người bán**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	36.511.208.819	36.511.208.819	23.812.032.482	23.812.032.482
Các nhà cung cấp khác	2.586.347.917	2.586.347.917	2.610.248.546	2.610.248.546
<b>Cộng</b>	<b>39.097.556.736</b>	<b>39.097.556.736</b>	<b>26.422.281.028</b>	<b>26.422.281.028</b>
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	191.619.102	191.619.102	118.590.014	118.590.014
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	36.511.208.819	36.511.208.819	23.812.032.482	23.812.032.482



**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**

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2025
		VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	388.248.829	214.629.234	602.878.063	-
+ Văn phòng công ty	388.248.829	214.629.234	602.878.063	-
+ Chi nhánh Thái Nguyên	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	166.167.014		166.167.014	-
Thuế xuất khẩu	-			-
Thuế thu nhập cá nhân	(41.314.212)	126.745.151	96.336.097	(10.905.158)
Thuế đất, tiền thuê đất		1.328.707.831		1.328.707.831
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>513.101.631</b>	<b>1.674.082.216</b>	<b>869.381.174</b>	<b>1.317.802.673</b>
<b>Trong đó:</b>				
Số thuế phải thu nhà nước	41.314.212			10.905.158
Số thuế phải trả nhà nước	554.415.843			1.328.707.831

**17. Chi phí phải trả**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Trích trước chi phí bán hàng	645.000.000	-
Các khoản chi phí khác	64.959.439	493.225.806
<b>Cộng</b>	<b>709.959.439</b>	<b>493.225.806</b>

**18. Phải trả khác**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>614.757.192</b>	<b>563.178.732</b>
- Kinh phí công đoàn	51.578.460	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	561.178.732	561.178.732
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.000.000	2.000.000
<b>Dài hạn</b>	<b>2.194.311.362</b>	<b>2.294.311.362</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.194.311.362	2.294.311.362
<b>Cộng</b>	<b>2.809.068.554</b>	<b>2.857.490.094</b>

**19. Doanh thu chưa thực hiện**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>391.739.195</b>	<b>-</b>
- Doanh thu nhận trước (Cho thuê văn phòng và kho bãi)	391.739.195	-

**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****20. 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
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>23.590.195.705</b>	<b>3.252.394.869</b>	<b>5.774.696.887</b>	<b>92.617.287.461</b>
Lãi trong năm	-	-	-	1.282.389.495	1.282.389.495
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(4.351.122.000)	(4.351.122.000)
<b>Tại ngày 01/01/2025</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>23.590.195.705</b>	<b>3.252.394.869</b>	<b>2.705.964.382</b>	<b>89.548.554.956</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	(1.386.438.749)	(1.386.438.749)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2025</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>23.590.195.705</b>	<b>3.252.394.869</b>	<b>1.319.525.633</b>	<b>88.162.116.207</b>

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tổng Công ty 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
<b>Cộng</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>60.000.000.000</b>



**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

**c) Cổ phiếu**

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
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

**21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu kinh doanh xi măng	91.381.933.400	77.933.376.550
Doanh thu cho thuê văn phòng và kho bãi	2.242.666.329	1.935.433.895
<b>Cộng</b>	<b><u>93.624.599.729</u></b>	<b><u>79.868.810.445</u></b>

**22. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chiết khấu thương mại	6.479.491.050	4.275.160.080
<b>Cộng</b>	<b><u>6.479.491.050</u></b>	<b><u>4.275.160.080</u></b>

**23. Giá vốn hàng bán**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn hàng bán bán xi măng	82.460.427.647	70.734.920.834
Giá vốn cho thuê văn phòng và kho bãi	1.926.331.789	1.867.077.354
<b>Cộng</b>	<b><u>84.386.759.436</u></b>	<b><u>72.601.998.188</u></b>

**24. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.035.852.773	1.083.057.138
Chiết khấu thanh toán	51.924.600	42.715.800
<b>Cộng</b>	<b><u>1.087.777.373</u></b>	<b><u>1.125.772.938</u></b>

**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***25. Chi phí tài chính**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chiết khấu thanh toán	415.275.910	278.815.460
<b>Cộng</b>	<b>415.275.910</b>	<b>278.815.460</b>

**26. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</b>	<b>2.384.192.550</b>	<b>2.515.327.002</b>
Chi phí nhân viên	1.260.427.469	1.338.603.615
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	200.253.522	149.591.982
Chi phí khấu hao TSCĐ	62.664.015	62.664.015
Thuế, phí lệ phí	41.500.000	41.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	131.601.583	286.486.520
Chi phí bằng tiền khác	687.745.961	636.480.870
Dự phòng phải thu khó đòi		
<b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</b>	<b>2.444.763.572</b>	<b>1.993.393.681</b>
Chi phí nhân viên	1.339.273.353	1.025.031.868
Chi phí dịch vụ mua ngoài	406.768.339	238.456.401
Chi phí bằng tiền khác	698.721.880	729.905.412
<b>Cộng</b>	<b>4.828.956.122</b>	<b>4.508.720.683</b>

**27. Thu nhập khác**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nhận khuyến mại, hỗ trợ từ các nhà máy xi măng	-	1.256.000
Các khoản khác	101.096.621	39.483.700
<b>Cộng</b>	<b>101.096.621</b>	<b>40.739.700</b>

**28. Chi phí khác**

	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Quý 1/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí khác	89.429.954	23.726.668
<b>Cộng</b>	<b>89.429.954</b>	<b>23.726.668</b>



**29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
	VND	VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>(1.386.438.749)</b>	<b>(653.097.996)</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>	<b>54.000.000</b>	<b>54.000.000</b>
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	54.000.000	54.000.000
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>(1.332.438.749)</b>	<b>(599.097.996)</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Thuế TNDN bổ sung của các năm trước	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**30. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
	VND	VND
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>(1.386.438.749)</b>	<b>(653.097.996)</b>
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	(1.386.438.749)	(653.097.996)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6.000.000	6.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(231)</b>	<b>(109)</b>

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

	Quý 1/2025	Quý 1/2024
	VND	VND
<b>Mua hàng</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Hoàng Thạch	74.721.459.579	62.278.169.060
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	4.691.549.633	7.011.654.819
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	2.083.129.638	511.953.704
<b>Phí tư vấn</b>		
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	67.921.954	58.926.573
<b>Nhận hàng khuyến mại, hỗ trợ, thưởng tiêu thụ</b>		
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	-	1.256.000
<b>Chi trả cổ tức</b>		
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	-	-
<b>Chiết khấu thanh toán được hưởng</b>		
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	25.924.600	42.715.800
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	26.000.000	-
<b>Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT</b>	<b>774.523.000</b>	<b>629.048.602</b>

**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**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
<b>Trả trước cho người bán</b>		
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	112.800.003	112.800.003
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn	216.365.215	857.314.224
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	10.037.707.500	561.487.500
<b>Phải thu khác</b>		
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	2.706.350.800	234.646.960
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	69.944.443	100.731.481

**32. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-
Nợ khó đòi đã xử lý	79.674.450	79.674.450

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

Người lập



Đinh Ngọc Sơn

Trưởng phòng  
Tài chính kế toán

Phan Thái Hoàng

Giám đốc



Trịnh Ngọc Thắng



Số 604/TMXM-TCKT

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

V/v công bố thông tin Báo cáo tài chính  
quý I/2025

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, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: 0243.8643315                      Số Fax: 0243.8642586
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà Hoàng Thị Hải Yến.
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - 6.1. Báo cáo tài chính quý I năm 2025 của Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng được lập ngày 18 tháng 04 năm 2025 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh Báo cáo tài chính.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính quý I năm 2025: [www.tmx.com.vn](http://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.

GIÁM ĐỐC



Trịnh Ngọc Thắng

Số 605/TMXM-TCKT

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

V/v giải trình chênh lệch lợi nhuận quý I/2025  
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 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 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 I năm 2025 so với cùng kỳ năm trước như sau:

**I. Số liệu:**

Chỉ tiêu	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024	Chênh lệch	So sánh giảm
Lợi nhuận sau thuế	-1.386.438.749	-653.097.996	-733.340.753	112,29%

**II. Nguyên nhân chênh lệch:**

Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2025 là -1,386 tỷ đồng, giảm 0,733 tỷ đồng tương ứng giảm 112,29% so với cùng kỳ năm 2024 do một số nguyên nhân như sau:

- Lợi nhuận trước thuế từ hoạt động kinh doanh xi măng quý 1 năm 2025 là -2,387 tỷ đồng, giảm 0,802 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2024 (lợi nhuận kinh doanh xi măng quý 1 năm 2024 là -1,585 tỷ đồng). Nguyên nhân do lãi gộp kinh doanh xi măng quý 1 năm 2025 giảm bình quân 13.445 đồng/tấn; chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp quý 1 năm 2025 giảm bình quân 7.383 đồng/tấn so với cùng kỳ năm 2024.

- Lợi nhuận trước thuế từ hoạt động kinh doanh cho thuê văn phòng và kho bãi quý 1 năm 2025 là 316 triệu đồng, tăng 248 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2024 (lợi nhuận kinh doanh cho thuê văn phòng và kho bãi quý 1 năm 2024 là 68 triệu đồng). Nguyên nhân là do Công ty khai thác thêm được một số đơn vị thuê kho.

- Lợi nhuận trước thuế hoạt động tài chính quý 1 năm 2025 là 673 triệu đồng, giảm 174 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2024 (lợi nhuận hoạt động tài chính quý 1 năm 2024 là 847 triệu đồng). Nguyên nhân do lãi suất tại các ngân hàng giảm 47 triệu đồng; chiết khấu thanh toán tiêu thụ xi măng Công ty nhận được của Công ty Bút Sơn và Công ty Tam Điệp tăng 9 triệu đồng; chi phí chiết khấu thanh toán cho khách hàng trả trước tiền mua xi măng quý 1 năm 2025 tăng 136 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2024.




- Lợi nhuận trước thuế khác quý 1 năm 2025 là 12 triệu đồng, giảm 5 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2024 (lợi nhuận khác quý 1 năm 2024 là 17 triệu 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. 

**GIÁM ĐỐC**  
  
**Trịnh Ngọc Thắng**