

TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG  
VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM

Số 306/NL&MT-KTTKTC

V/v công bố thông tin BCTC  
năm 2023 sau kiểm toán

Mẫu số 02  
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 08 tháng 3 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) năm 2023 sau kiểm toán với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM

• Mã chứng khoán: VTV

• Địa chỉ: 21B Cát Linh – P. Cát Linh – Q. Đống Đa - Hà Nội

Điện thoại liên hệ/Tel: 02438457328

Fax: 02438457186

• Email: vtvvicem@gmail.com

Website: www.vtvxm.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

• BCTC năm 2023 sau kiểm toán.

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc); ☒

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con); ☐

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng); ☐

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 08/3/2024 tại đường dẫn: [www.vtvxm.vn](http://www.vtvxm.vn).

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023: Không.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất):
- Ngày hoàn thành giao dịch:

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 các thông tin công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC năm 2023 sau kiểm toán
- Văn bản số 30/NL&MT-KTTKTC ngày 08/3/2024 giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2023 so với cùng kỳ năm trước

Đại diện tổ chức  
TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trần Khắc Mạnh*





**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG  
VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**

Số **305**/NL&MT-KTTKTC  
V/v giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2023  
so với cùng kỳ năm trước

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

*Hà Nội, ngày 08 tháng 3 năm 2024*

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán nhà nước  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ quy định về công bố thông tin của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế 10% so với cùng kì năm trước.

Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM xin được giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2023 so với cùng kỳ năm trước như sau:

**1. Số liệu:**

| Chỉ tiêu             | Năm 2023      | Năm 2022       | Chênh lệch      |
|----------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Lợi nhuận (sau thuế) | 5.295.866.220 | 19.324.279.626 | -14.028.413.406 |

**2. Nguyên nhân chênh lệch:**

Lợi nhuận sau thuế năm 2023 đạt 5.295.866.220 đồng, giảm so với cùng kỳ năm trước 14.028.413.406 đồng, tương ứng 72,59 %.

Nguyên nhân: Chi phí lãi vay năm 2023 tăng so với cùng kỳ năm trước do biến động của thị trường vốn. Thuế TNDN tăng tương ứng do ảnh hưởng của chi phí lãi vay bị loại trừ theo Nghị định 132/CP.

Tình hình kinh tế khó khăn, nguồn than khan hiếm khiến hoạt động kinh doanh than của Công ty gặp nhiều khó khăn, sản lượng tiêu thụ giảm. Mặt khác lợi nhuận năm 2022 cao do có thu nhập khác từ hoạt động thanh lý TSCĐ (03 đoàn sà lan).

Mọi hoạt động kinh doanh khác của công ty diễn ra bình thường.

Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM báo cáo và xin cam đoan những giải trình trên hoàn toàn đúng, phù hợp với thực tế phát sinh tại Công ty./.

Nơi nhận: 

- Như trên;

- Lưu: VT, KTTKTC.



**Trần Khắc Mạnh**

**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG  
VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**

**Số 304/NL&MT-KTTKTC**

V/v công bố thông tin BCTC  
năm 2023 sau kiểm toán

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

*Hà Nội, ngày 08 tháng 3 năm 2024*

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM
2. Mã chứng khoán: VTV
3. Trụ Sở chính: 21B Cát Linh – P. Cát Linh – Q. Đống Đa - Hà Nội.
4. Điện thoại: 02438457328                      Số Fax: 02438457186
5. Người thực hiện công bố thông tin, Bà: Trịnh Thị Hồng.
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính năm 2023 sau kiểm toán của Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM.
7. Địa chỉ đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.vtvxm.vn](http://www.vtvxm.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./.

Nơi nhận: ✓

- Như trên;

- Lưu: VT, KTTKTC.



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Trần Khắc Mạnh*  
**Trần Khắc Mạnh**

**CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Hà Nội, tháng 03 năm 2024



MỤC LỤC

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

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

**Hội đồng quản trị**

Bà Nguyễn Thị Kim Chi  
Ông Trần Khắc Mạnh

Ông Trần Đình Dũng  
Ông Hoàng Vũ Thắng  
Ông Phạm Văn Phương

Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 27/04/2023)  
Phụ trách HĐQT Công ty (Miễn nhiệm ngày 27/04/2023)  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên HĐQT độc lập

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Trần Khắc Mạnh  
Ông Trịnh Công Giang

Tổng Giám đốc  
Phó Tổng Giám đốc

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2023 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

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

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

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

Thay mặt và đại diện Ban Tổng giám đốc,



Trần Khắc Mạnh  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024



Số: 45/2024/BCKT-AVI-TC1

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Kính gửi: Các cổ đông  
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 07 tháng 03 năm 2024, từ trang 04 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của kiểm toán viên**

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

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

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

**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Vũ Bình Minh  
Tổng Giám đốc  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0034-2023-055-1

Thay mặt và đại diện cho  
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024



Đoàn Thu Hằng  
Kiểm toán viên  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1396-2023-055-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

| CHỈ TIÊU                                    | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2023               | 01/01/2023               |
|---------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                 | <b>100</b> |             | <b>840.491.593.885</b>   | <b>1.228.031.773.899</b> |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền       | 110        |             | 41.390.410.048           | 11.825.416.819           |
| 1. Tiền                                     | 111        | 5           | 41.390.410.048           | 11.825.416.819           |
| II. Các khoản phải thu ngắn hạn             | 130        |             | 777.239.935.983          | 796.566.312.396          |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng         | 131        | 6           | 774.752.601.064          | 782.699.981.982          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn         | 132        | 7           | 754.321.471              | 12.604.947.559           |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                   | 136        | 8           | 1.733.013.448            | 1.261.382.855            |
| III. Hàng tồn kho                           | 140        |             | 16.878.097.483           | 378.961.443.712          |
| 1. Hàng tồn kho                             | 141        | 9           | 16.878.097.483           | 378.961.443.712          |
| IV. Tài sản ngắn hạn khác                   | 150        |             | 4.983.150.371            | 40.678.600.972           |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn               | 151        | 10          | 624.957.812              | 397.997.797              |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                  | 152        |             | 3.871.564.633            | 39.916.133.102           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153        | 15          | 486.627.926              | 364.470.073              |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                  | <b>200</b> |             | <b>225.346.512.844</b>   | <b>237.008.476.317</b>   |
| I. Tài sản cố định                          | 220        |             | 15.673.220.821           | 18.313.313.724           |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                 | 221        | 11          | 15.437.979.164           | 18.078.072.067           |
| - Nguyên giá                                | 222        |             | 42.383.612.877           | 42.383.612.877           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                    | 223        |             | (26.945.633.713)         | (24.305.540.810)         |
| 2. Tài sản cố định vô hình                  | 227        | 12          | 235.241.657              | 235.241.657              |
| - Nguyên giá                                | 228        |             | 624.835.017              | 624.835.017              |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                    | 229        |             | (389.593.360)            | (389.593.360)            |
| II. Bất động sản đầu tư                     | 230        | 13          | 209.673.292.023          | 218.650.961.487          |
| - Nguyên giá                                | 231        |             | 259.753.835.497          | 259.753.835.497          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                    | 232        |             | (50.080.543.474)         | (41.102.874.010)         |
| III. Tài sản dài hạn khác                   | 260        |             | -                        | 44.201.106               |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                | 261        | 10          | -                        | 44.201.106               |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                    | <b>270</b> |             | <b>1.065.838.106.729</b> | <b>1.465.040.250.216</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

| CHỈ TIÊU                                        | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2023               | 01/01/2023               |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>654.024.557.391</b>   | <b>1.038.997.419.598</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           | <b>310</b> |             | <b>606.934.278.533</b>   | <b>991.110.723.535</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 311        | 14          | 76.296.359.501           | 278.255.406.994          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn            | 312        |             | 26.970.419               | 260.198.857              |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 313        | 15          | -                        | 1.501.668.992            |
| 4. Phải trả người lao động                      | 314        |             | 17.826.574.657           | 15.776.670.008           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 315        | 16          | 960.566.142              | 4.228.786.197            |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 318        | 17          | 3.571.529.792            | 5.424.673.561            |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác                       | 319        | 18          | 2.509.732.197            | 2.742.366.245            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 320        | 19          | 498.123.629.138          | 679.500.000.000          |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    | 322        |             | 7.618.916.687            | 3.420.952.681            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                           | <b>330</b> |             | <b>47.090.278.858</b>    | <b>47.886.696.063</b>    |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn             | 336        | 17          | 43.627.563.062           | 44.851.738.387           |
| 2. Phải trả dài hạn khác                        | 337        | 18          | 3.462.715.796            | 3.034.957.676            |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>411.813.549.338</b>   | <b>426.042.830.618</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> | <b>20</b>   | <b>411.813.549.338</b>   | <b>426.042.830.618</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 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          |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển                        | 418        |             | 87.686.191.024           | 87.686.191.024           |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 421        |             | 12.129.108.314           | 26.358.389.594           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a       |             | 6.833.242.094            | 7.034.109.968            |
| - LNST chưa phân phối cuối năm nay              | 421b       |             | 5.295.866.220            | 19.324.279.626           |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      | <b>440</b> |             | <b>1.065.838.106.729</b> | <b>1.465.040.250.216</b> |

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Người lập



Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Trịnh Thị Hồng

Tổng Giám đốc



Trần Khắc Mạnh



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

**MẪU SỐ B02- DN**  
Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Thuyết minh | Năm 2023          | Năm 2022          |
|----------------------------------------------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 21          | 2.849.119.202.776 | 4.449.769.735.079 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -                 | -                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 2.849.119.202.776 | 4.449.769.735.079 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 22          | 2.569.232.397.349 | 4.034.615.925.731 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 279.886.805.427   | 415.153.809.348   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    |             | 51.365.012        | 41.634.858        |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 23          | 47.360.152.309    | 27.208.416.772    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    |             | 47.360.152.309    | 27.208.416.772    |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | 24          | 175.452.451.492   | 317.099.830.541   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | 24          | 44.305.968.447    | 55.954.791.736    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 12.819.598.191    | 14.932.405.157    |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | 25          | 798.010.818       | 13.041.935.633    |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | 26          | 500.143.672       | 1.027.944.575     |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 297.867.146       | 12.013.991.058    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 13.117.465.337    | 26.946.396.215    |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 27          | 7.821.599.117     | 7.603.571.121     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    |             | -                 | 18.545.468        |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 5.295.866.220     | 19.324.279.626    |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                       | 70    | 28          | 170               | 294               |

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Người lập



Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Trịnh Thị Hồng

Tổng Giám đốc



Trần Khắc Mạnh



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

**MẪU SỐ B03 - DN**  
Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                                                                     | Mã số | Năm 2023            | Năm 2022            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH</b>                                                  |       |                     |                     |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                      | 01    | 13.117.465.337      | 26.946.396.215      |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản                                                                  |       |                     |                     |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT                                                                     | 02    | 11.617.762.367      | 11.746.906.342      |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                                | 05    | (51.365.012)        | (5.372.728.409)     |
| - Chi phí lãi vay                                                                            | 06    | 47.360.152.309      | 27.208.416.772      |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                             | 08    | 72.044.015.001      | 60.528.990.920      |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                              | 09    | 55.248.787.029      | (440.793.338.232)   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                    | 10    | 362.083.346.229     | (180.879.257.920)   |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải) | 11    | (205.771.800.700)   | 72.707.209.953      |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                               | 12    | (182.758.909)       | 882.844.521         |
| - Tiền lãi vay đã trả                                                                        | 14    | (47.815.824.937)    | (26.520.383.895)    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                          | 15    | (9.410.660.240)     | (7.747.899.178)     |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                     | 17    | (5.967.235.994)     | (3.589.998.786)     |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh                                                      | 20    | 220.227.867.479     | (525.411.832.617)   |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                               |       |                     |                     |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác                                       | 21    | -                   | (246.231.596)       |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác                                    | 22    | -                   | 5.945.851.895       |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được                                            | 27    | 51.365.012          | 41.634.858          |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                    | 30    | 51.365.012          | 5.741.255.157       |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                           |       |                     |                     |
| 1. Tiền thu từ đi vay                                                                        | 33    | 2.644.275.936.833   | 4.362.500.000.000   |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay                                                                       | 34    | (2.825.652.307.695) | (3.933.000.000.000) |
| 3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                            | 35    | -                   | (43.750.000)        |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                   | 36    | (9.337.868.400)     | -                   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài                                                       | 40    | (190.714.239.262)   | 429.456.250.000     |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm                                                              | 50    | 29.564.993.229      | (90.214.327.460)    |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm                                                             | 60    | 11.825.416.819      | 102.039.744.279     |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm                                                            | 70    | 41.390.410.048      | 11.825.416.819      |

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Người lập



Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Trịnh Thị Hồng

Tổng Giám đốc



Trần Khắc Mạnh



**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường VICEM được đổi tên từ 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 04 năm 2006; Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0100106352, thay đổi lần thứ 17 ngày 26/08/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 311.998.250.000 đồng, tương đương 31.199.825 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000 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.

Trụ sở chính của Công ty tại số 21B phố Cát Linh, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2023 là 159 người (tại ngày 31/12/2022 là 159 người).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Chế biến than đá và các loại phụ gia dùng cho sản xuất xi măng và nhu cầu khác của xã hội;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (than đá và nhiên liệu rắn khác);
- Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ tư vấn, quản lý, quảng cáo bất động sản; Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản;
- Thu gom, xử lý rác thải, bùn thải;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển, viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vệ sinh nhà cửa, vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác
- Và các ngành nghề khác theo đăng ký kinh doanh của Công ty

**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**

Tổ chức của Công ty bao gồm trụ sở chính tại số 21B phố Cát Linh, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội và các chi nhánh hạch toán phụ thuộc, chi tiết như sau:

| STT | Tên                               | Địa chỉ                                                                      |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Chi nhánh Công ty tại Hoảng Thạch | Xã Minh Tân, Huyện Kinh Môn, Tỉnh Hải Dương                                  |
| 2   | Chi nhánh Công ty tại Quảng Ninh  | Tổ 5 K12, phố Hải Phúc, phường Hồng Hải, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. |
| 3   | Chi nhánh Công ty tại Hải Phòng   | Số 20 đường Hà Nội, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng    |



|   |                                 |                                                                         |
|---|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 4 | Văn phòng đại diện tại Phú Thọ  | Thị trấn Hùng Sơn, huyện Lâm Thao, tỉnh Phú Thọ                         |
| 5 | Chi nhánh Công ty tại Bầm Sơn   | Số 6 đường Nguyễn Huệ, phường Ngọc Trao, thị xã Bầm Sơn, tỉnh Thanh Hóa |
| 6 | Chi nhánh Công ty tại Hà Nam    | Thôn La Mát, xã Kiện Khê, huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam                 |
| 7 | Chi nhánh Công ty tại Hoàng Mai | Thôn Tân Sơn, xã Quỳnh Thiện, huyện Quỳnh Lưu, tỉnh Nghệ An             |
| 8 | Chi nhánh Công ty tại Ninh Bình | Số 2, Đường Hoàng Diệu, thị xã Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình                |
| 9 | Văn phòng đại diện phía Nam     | Số 25/1 đường số 4BK, phường Bình Khánh, Quận 2, thành phố Hồ Chí Minh  |

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

### Niên độ kế toán

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

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

## 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

## 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

### 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 Doanh nghiệp hoạt động liên tục.

### 4.2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng 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. 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, 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.

**4.5. 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 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 nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các



khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

#### 4.6. 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 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 của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

#### 4.7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

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

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

|                                 | Năm     |
|---------------------------------|---------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 03 - 30 |
| Máy móc thiết bị                | 05 - 06 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 04 - 15 |
| Thiết bị văn phòng              | 03      |

#### 4.8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị các chương trình phần mềm máy tính, giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tại chi nhánh Hải Phòng. Các chương trình phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 năm. Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất lâu dài.

#### 4.9. Bất động sản đầu tư và khấu hao

Bất động sản đầu tư phản ánh giá trị quyền sử dụng đất và chi phí đầu tư xây dựng tương ứng với phần sở hữu riêng của Công ty bao gồm 06 sàn thương mại văn phòng và tầng hầm thuộc Dự án Comatce Tower, địa chỉ tại số 61 phố Ngụy Như Kon Tum, khu dân cư số 17, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội do Công ty xây dựng, nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê,



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

và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp bỏ ra để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm hoàn thành công việc xây dựng.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các 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 nhóm bất động sản đầu tư như sau:

|                                 | Năm     |
|---------------------------------|---------|
| Quyền sử dụng đất (*)           | -       |
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 42,5    |
| Cơ sở hạ tầng, máy móc thiết bị | 10 - 15 |

(\*): Công ty không trích khấu hao đối với giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tương ứng với phần sở hữu riêng thuộc Dự án Comatce Tower của Công ty.

#### 4.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm:

- Chi phí bảo hiểm được phân bổ theo thời hạn bảo hiểm;
- Chi phí môi giới cho thuê văn phòng được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong thời gian 12 tháng;
- Chi phí sửa chữa được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

#### 4.11. Các khoản nợ 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 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- 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: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu; 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 phải trả 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 tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

#### 4.12. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính bao gồm: các khoản đi vay và nợ thuê tài chính.

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ, theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính và theo nguyên tắc (nếu có). Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.



**4.13. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: lãi tiền vay; chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí lai đất tàu,...

**4.14. Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận trên cơ sở số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê bất động sản đầu tư; được phân bổ vào doanh thu theo phương pháp đường thẳng dựa trên số tiền đã thu được và số kỳ thu tiền trước.

**4.15. Ghi nhận doanh thu**

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

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

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

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

Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu của dịch vụ trong từng kỳ thường được thực hiện theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành. Theo phương pháp này, doanh thu được ghi nhận trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ phần công việc đã hoàn thành.

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

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

**Doanh thu hoạt động tài chính** bao gồm: lãi tiền gửi, tiền vay; chiết khấu thanh toán; lãi chênh lệch tỷ giá... Cụ thể như sau:



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

- (a) 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 theo thông báo của tổ chức tín dụng.
- (b) Chiết khấu thanh toán được ghi nhận theo thông báo của bên nhận thanh toán (nhà cung cấp).
- (c) Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong năm 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.

#### 4.16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì số chi phí đi vay được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### 4.17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoãn nộp trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoãn nộp trong năm. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoãn nộp trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoãn nộp trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với 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 mà 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 trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập



**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*

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.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí 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.

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.

**4.18. 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 (cũng 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**

|                    | 31/12/2023            | 01/01/2023            |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|                    | VND                   | VND                   |
| Tiền mặt           | 143.811.000           | 110.488.000           |
| Tiền gửi ngân hàng | 41.246.599.048        | 11.714.928.819        |
| <b>Cộng</b>        | <b>41.390.410.048</b> | <b>11.825.416.819</b> |

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|                                             | 31/12/2023             | 01/01/2023             |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                             | VND                    | VND                    |
| <b>Phải thu khách hàng là bên liên quan</b> | <b>771.654.909.012</b> | <b>776.850.970.752</b> |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch  | 27.832.907.817         | 90.994.200.573         |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng    | 115.057.043.624        | 42.053.520.999         |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp     | 50.382.384.867         | 108.600.223.534        |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên       | 26.110.374.466         | 84.593.752.227         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn             | 20.641.978.500         | 35.944.234.952         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn       | 208.292.890.520        | 98.450.576.977         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai     | 25.903.936.080         | 78.583.246.973         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân       | 51.620.139.010         | 73.316.847.310         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao     | -                      | 15.972.653.568         |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long             | 245.813.254.128        | 148.341.713.639        |
| <b>Các khoản phải thu khách hàng khác</b>   | <b>3.097.692.052</b>   | <b>5.849.011.230</b>   |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>774.752.601.064</b> | <b>782.699.981.982</b> |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

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

## 7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|                                                 | 31/12/2023         | 01/01/2023            |
|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
|                                                 | VND                | VND                   |
| Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam | 125.856.521        | 11.619.741.818        |
| Tổng công ty Đông Bắc - Bộ quốc phòng           | 616.732.063        | 967.940.616           |
| Các nhà cung cấp khác                           | 11.732.887         | 17.265.125            |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>754.321.471</b> | <b>12.604.947.559</b> |

## 8. PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

|                       | 31/12/2023           |          | 01/01/2023           |          |
|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                       | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
|                       | VND                  | VND      | VND                  | VND      |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.262.703.831        | -        | 530.061.602          | -        |
| Tạm ứng               | 365.392.907          | -        | 118.421.414          | -        |
| Phạt hao hụt hàng hóa | 24.506.095           | -        | 24.506.095           | -        |
| Ký cược, ký quỹ       | -                    | -        | 16.000.000           | -        |
| Phải thu khác         | 80.410.615           | -        | 572.393.744          | -        |
| <b>Cộng</b>           | <b>1.733.013.448</b> | <b>-</b> | <b>1.261.382.855</b> | <b>-</b> |

## 9. HÀNG TỒN KHO

|                       | 31/12/2023            |          | 01/01/2023             |          |
|-----------------------|-----------------------|----------|------------------------|----------|
|                       | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
|                       | VND                   | VND      | VND                    | VND      |
| Nguyên liệu, vật liệu | 29.772.767            | -        | 34.963.787             | -        |
| Hàng hoá              | 16.848.324.716        | -        | 378.926.479.925        | -        |
| <b>Cộng</b>           | <b>16.878.097.483</b> | <b>-</b> | <b>378.961.443.712</b> | <b>-</b> |

## 10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

|                               | 31/12/2023         | 01/01/2023         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                               | VND                | VND                |
| <b>Ngắn hạn</b>               | <b>624.957.812</b> | <b>397.997.797</b> |
| Chi phí mua bảo hiểm          | 189.150.541        | 198.627.949        |
| Chi phí môi giới Bất động sản | 435.807.271        | 199.369.848        |
| <b>Dài hạn</b>                | <b>-</b>           | <b>44.201.106</b>  |
| Chi phí sửa chữa văn phòng    | -                  | 44.201.106         |
| <b>Cộng</b>                   | <b>624.957.812</b> | <b>442.198.903</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN**

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                                          | Nhà cửa và<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Thiết bị dụng<br>cụ quản lý<br>VND | Cộng<br>VND    |
|------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                        |                                    |                            |                               |                                    |                |
| Tại ngày 01/01/2023                      | 6.671.167.988                      | 3.236.820.838              | 31.761.691.720                | 713.932.331                        | 42.383.612.877 |
| Tại ngày 31/12/2023                      | 6.671.167.988                      | 3.236.820.838              | 31.761.691.720                | 713.932.331                        | 42.383.612.877 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÔN LŨY KẾ</b>            |                                    |                            |                               |                                    |                |
| Tại ngày 01/01/2023                      | 5.950.946.468                      | 2.946.902.777              | 14.994.315.897                | 413.375.668                        | 24.305.540.810 |
| Khấu hao trong năm                       | 135.389.076                        | 171.663.809                | 2.254.942.278                 | 78.097.740                         | 2.640.092.903  |
| Tại ngày 31/12/2023                      | 6.086.335.544                      | 3.118.566.586              | 17.249.258.175                | 491.473.408                        | 26.945.633.713 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>                   |                                    |                            |                               |                                    |                |
| Tại ngày 01/01/2023                      | 720.221.520                        | 289.918.061                | 16.767.375.823                | 300.556.663                        | 18.078.072.067 |
| Tại ngày 31/12/2023                      | 584.832.444                        | 118.254.252                | 14.512.433.545                | 222.458.923                        | 15.437.979.164 |
| Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng | 3.831.952.619                      | 2.521.166.293              | 4.209.357.530                 | 323.443.636                        | 10.885.920.078 |
| Nguyên giá tài sản hỏng chờ thanh lý     | -                                  | -                          | -                             | 58.100.000                         | 58.100.000     |
| Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố thế chấp | 51.785.501                         | -                          | -                             | -                                  | 51.785.501     |



## 12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

|                                             | Phần mềm<br>máy tính<br>VND | Quyền sử dụng đất<br>VND | Cộng<br>VND |
|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                           |                             |                          |             |
| Tại ngày 01/01/2023                         | 389.593.360                 | 235.241.657              | 624.835.017 |
| Tại ngày 31/12/2023                         | 389.593.360                 | 235.241.657              | 624.835.017 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>               |                             |                          |             |
| Tại ngày 01/01/2023                         | 389.593.360                 | -                        | 389.593.360 |
| Tại ngày 31/12/2023                         | 389.593.360                 | -                        | 389.593.360 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>                      |                             |                          |             |
| Tại ngày 01/01/2023                         | -                           | 235.241.657              | 235.241.657 |
| Tại ngày 31/12/2023                         | -                           | 235.241.657              | 235.241.657 |
| Nguyên giá TSCĐ hết<br>khấu hao còn sử dụng | 389.593.360                 | -                        | 389.593.360 |

## 13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

|                               | 01/01/2023<br>VND | Tăng<br>VND   | Giảm<br>VND   | 31/12/2023<br>VND |
|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             | 259.753.835.497   | -             | -             | 259.753.835.497   |
| Nhà cửa, vật kiến trúc        | 147.851.853.392   | -             | -             | 147.851.853.392   |
| Cơ sở hạ tầng                 | 59.821.658.651    | -             | -             | 59.821.658.651    |
| Quyền sử dụng đất             | 52.080.323.454    | -             | -             | 52.080.323.454    |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> | 41.102.874.010    | 8.977.669.464 | -             | 50.080.543.474    |
| Nhà cửa, vật kiến trúc        | 17.070.987.792    | 3.472.058.376 | -             | 20.543.046.168    |
| Cơ sở hạ tầng                 | 24.031.886.218    | 5.505.611.088 | -             | 29.537.497.306    |
| Quyền sử dụng đất             | -                 | -             | -             | -                 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        | 218.650.961.487   | -             | 8.977.669.464 | 209.673.292.023   |
| Nhà cửa, vật kiến trúc        | 130.780.865.600   | -             | 3.472.058.376 | 127.308.807.224   |
| Cơ sở hạ tầng                 | 35.789.772.433    | -             | 5.505.611.088 | 30.284.161.345    |
| Quyền sử dụng đất             | 52.080.323.454    | -             | -             | 52.080.323.454    |



## 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

## 14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÂN HẠN

|                                                | 31/12/2023            |                       | 01/01/2023             |                        |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                                                | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
|                                                | VND                   | VND                   | VND                    | VND                    |
| <b>Phải trả bên liên quan</b>                  | <b>2.175.666.046</b>  | <b>2.175.666.046</b>  | <b>2.999.976.994</b>   | <b>2.999.976.994</b>   |
| Tổng công ty Xi măng Việt Nam                  | 1.261.988.184         | 1.261.988.184         | 2.244.879.937          | 2.244.879.937          |
| Công ty Cổ phần Logistics VICEM                | 913.677.862           | 913.677.862           | 755.097.057            | 755.097.057            |
| <b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>          | <b>74.120.693.455</b> | <b>74.120.693.455</b> | <b>275.255.430.000</b> | <b>275.255.430.000</b> |
| Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Á Đông      | 3.863.590.037         | 3.863.590.037         | 11.149.171.556         | 11.149.171.556         |
| Công ty TNHH Mặt Trời Việt Ninh Bình           | 28.122.768.413        | 28.122.768.413        | 14.992.490.216         | 14.992.490.216         |
| Công ty Cổ phần Thương mại Khoáng sản Hải Bình | 35.177.983.936        | 35.177.983.936        | 233.545.139.047        | 233.545.139.047        |
| Nhà cung cấp khác                              | 6.956.351.069         | 6.956.351.069         | 15.568.629.181         | 15.568.629.181         |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>76.296.359.501</b> | <b>76.296.359.501</b> | <b>278.255.406.994</b> | <b>278.255.406.994</b> |

## 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                                       | 01/01/2023           | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm   | 31/12/2023           |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                       | VND                  | VND                   | VND                   | VND                  |
| Thuế giá trị gia tăng                 | -                    | 15.305.502.976        | 15.305.502.976        | -                    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp            | 1.501.668.992        | 7.821.599.117         | 9.410.660.240         | (87.392.131)         |
| Thuế thu nhập cá nhân                 | (364.470.073)        | 2.647.051.648         | 2.347.897.412         | (65.315.837)         |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất           | -                    | 1.968.399.190         | 2.302.319.148         | (333.919.958)        |
| Các khoản khác                        | -                    | 79.403.121            | 79.403.121            | -                    |
| <b>Cộng</b>                           | <b>1.137.198.919</b> | <b>27.821.956.052</b> | <b>29.445.782.897</b> | <b>(486.627.926)</b> |
| Trong đó:                             |                      |                       |                       |                      |
| - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 364.470.073          |                       |                       | 486.627.926          |
| - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 1.501.668.992        |                       |                       | -                    |



## 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

## 16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

|                           | 31/12/2023         | 01/01/2023           |
|---------------------------|--------------------|----------------------|
|                           | VND                | VND                  |
| Chi phí lãi vay           | 375.099.976        | 830.772.604          |
| Chi phí vận chuyển        | 34.015.500         | 2.246.926.013        |
| Chi phí sửa chữa, bảo trì | -                  | 789.878.174          |
| Chi phí phải trả khác     | 551.450.666        | 361.209.406          |
| <b>Cộng</b>               | <b>960.566.142</b> | <b>4.228.786.197</b> |

## 17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Chi tiết các khoản doanh thu chưa thực hiện của Công ty như sau:

|                                   | 31/12/2023            | 01/01/2023            |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | VND                   | VND                   |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 3.571.529.792         | 5.424.673.561         |
| Doanh thu chưa thực hiện dài hạn  | 43.627.563.062        | 44.851.738.387        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>47.199.092.854</b> | <b>50.276.411.948</b> |

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là số tiền thuê văn phòng tại Dự án Comatce Tower theo các hợp đồng cho thuê không hủy ngang. Số tiền thuê của các hợp đồng theo thời gian như sau:

|                                                | 31/12/2023            | 01/01/2023            |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                | VND                   | VND                   |
| Tiền thuê trong vòng 1 năm                     | 1.224.186.275         | 1.224.186.275         |
| Tiền thuê từ năm thứ 2 đến hết năm thứ 5       | 4.896.745.100         | 4.896.745.100         |
| Tiền thuê từ trên 5 năm đến hết vòng đời dự án | 38.730.817.962        | 39.954.993.287        |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>44.851.749.337</b> | <b>46.075.924.662</b> |
| - Trừ đi: Doanh thu phân bổ cho năm tiếp theo  | 1.224.186.275         | 1.224.186.275         |
| <b>Doanh thu chưa thực hiện dài hạn</b>        | <b>43.627.563.062</b> | <b>44.851.738.387</b> |

## 18. PHẢI TRẢ KHÁC

|                                   | 31/12/2023           | 01/01/2023           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | VND                  | VND                  |
| <b>Ngắn hạn</b>                   | <b>2.509.732.197</b> | <b>2.742.366.245</b> |
| Kinh phí công đoàn                | 10.686.871           | 89.518.731           |
| Bảo hiểm xã hội                   | 139.006.294          | 134.818.678          |
| Phải trả về cổ tức                | 235.332.497          | 213.253.397          |
| Nhận đặt cọc, ký quỹ              | 1.891.000.811        | 2.014.104.530        |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 233.705.724          | 290.670.909          |
| <b>Dài hạn</b>                    | <b>3.462.715.796</b> | <b>3.034.957.676</b> |
| Nhận đặt cọc, ký quỹ              | 3.462.715.796        | 3.034.957.676        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>5.972.447.993</b> | <b>5.777.323.921</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN**

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

|                                                                       | 01/01/2023             |                        | Trong năm                |                          | 31/12/2023             |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                       | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                     | Giảm                     | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
|                                                                       | VND                    | VND                    | VND                      | VND                      | VND                    | VND                    |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương        | 167.000.000.000        | 167.000.000.000        | 584.500.000.000          | 721.500.000.000          | 30.000.000.000         | 30.000.000.000         |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân | 363.500.000.000        | 363.500.000.000        | 1.847.975.936.833        | 1.785.352.307.695        | 426.123.629.138        | 426.123.629.138        |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm          | 49.000.000.000         | 49.000.000.000         | 116.800.000.000          | 165.800.000.000          | -                      | -                      |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội- Chi nhánh Điện Biên Phủ                    | 50.000.000.000         | 50.000.000.000         | 95.000.000.000           | 145.000.000.000          | -                      | -                      |
| - Tổng công ty Xi măng Việt Nam                                       | 50.000.000.000         | 50.000.000.000         | -                        | 8.000.000.000            | 42.000.000.000         | 42.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>                                                           | <b>679.500.000.000</b> | <b>679.500.000.000</b> | <b>2.644.275.936.833</b> | <b>2.825.652.307.695</b> | <b>498.123.629.138</b> | <b>498.123.629.138</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM****THUYẾT MINH BẢO CẢO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B09 - DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Chi tiết các khoản vay của công ty tại ngày 31/12/2023 như sau:**

| Bên cho vay                                                                  | Số hợp đồng                                                                                                                                                                                                                                     | Hạn mức<br>(tỷ đồng) | Mục đích                                                                                  | Thời hạn                                                                                 | Tài sản đảm bảo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ngân hàng TMCP<br>Công Thương - Chi<br>nhánh Chương Dương                    | 01/2023-<br>HĐCVHM/NHCT1<br>28-VICEM E&E<br>ngày 22/08/2023                                                                                                                                                                                     | 350                  | Bổ sung vốn lưu<br>động phục vụ<br>hoạt động sản<br>xuất kinh doanh<br>các loại than      | Thời hạn cho<br>vay theo từng<br>khế ước nhận<br>nợ nhưng tối đa<br>không quá 6<br>tháng | Hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2016-HĐTC/NHCT128-<br>VICEM ngày 01/04/2016;<br>Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 01/2021/HĐBĐ/NHCT128-VICEM<br>ngày 19/07/2021;<br>Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 02/2021/HĐBĐ/NHCT128-<br>VICEM E&E ngày 19/07/2021;<br>Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2022/HĐBĐ/NHCT128-<br>VICEM E&E ngày 13/07/2022;<br>Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2023/HĐBĐ/NHCT128-<br>VICEM E&E ngày 02/06/2023. |
| Ngân hàng TMCP<br>Đầu tư và Phát triển<br>Việt Nam - Chi nhánh<br>Thanh Xuân | 01/2023/1373916<br>/HĐTD ngày<br>30/11/2023                                                                                                                                                                                                     | 450                  | Bổ sung vốn lưu<br>động, bảo lãnh,<br>mở L/C                                              | Thời hạn theo<br>từng khế ước<br>cụ thể                                                  | Hợp đồng thế chấp các khoản phải thu số 02/2020/1373916/<br>HĐBĐ ngày 04/08/2020 và văn bản sửa đổi bổ sung số<br>01/2021/1373916/SĐBS ngày 24/6/2021;<br>Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2020/1373916/HĐBĐ ngày<br>04/08/2020.                                                                                                                                                                                                                 |
| Tổng công ty Xi măng<br>Vicem Việt Nam<br>("VICEM")                          | 782/2022/HĐVV/<br>VICEM-E&E<br>ngày 04/05/2022;<br>Phụ lục vay vốn<br>số 1208/VICEM-<br>TCKT ngày<br>19/6/2023;<br>Phụ lục vay vốn<br>số 1362/VICEM-<br>TCKT ngày<br>07/07/2023<br>Phụ lục vay vốn<br>số 1864/VICEM-<br>TCKT ngày<br>02/10/2023 | 44                   | Trả nợ đến hạn<br>các tổ chức tín<br>dụng, thanh toán<br>các khoản nợ<br>khác khi đến hạn | Thời hạn vay<br>đến 31/12/2023.                                                          | Khoản vay không có tài sản đảm bảo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

**CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ MÔI TRƯỜNG VICEM****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

MẪU SỐ B09 - DN

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

|                       | Vốn góp của<br>chủ sở hữu | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Lợi nhuận sau thuế<br>chưa phân phối | Cộng             |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------|
|                       | VND                       | VND                      | VND                                  | VND              |
| Tại ngày 01/01/2022   | 311.998.250.000           | 87.686.191.024           | 14.034.309.968                       | 413.718.750.992  |
| Lãi trong năm         | -                         | -                        | 19.324.279.626                       | 19.324.279.626   |
| Trích lập các quỹ     | -                         | -                        | (7.000.200.000)                      | (7.000.200.000)  |
| Tại ngày 01/01/2023   | 311.998.250.000           | 87.686.191.024           | 26.358.389.594                       | 426.042.830.618  |
| Lãi trong năm         | -                         | -                        | 5.295.866.220                        | 5.295.866.220    |
| Chia cổ tức (*)       | -                         | -                        | (9.359.947.500)                      | (9.359.947.500)  |
| Trích lập các quỹ (*) | -                         | -                        | (10.165.200.000)                     | (10.165.200.000) |
| Tại ngày 31/12/2023   | 311.998.250.000           | 87.686.191.024           | 12.129.108.314                       | 411.813.549.338  |

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 557/NQ - ĐHĐCĐ ngày 27/04/2023, lợi nhuận sau thuế năm 2022 của Công ty được phân phối như sau:

- Chia cổ tức: 9.359.947.500 đồng tương ứng 3% vốn điều lệ;
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi: 9.933.000.000 đồng;
- Trích quỹ thưởng người quản lý: 232.200.000 đồng.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

|                               | Tỷ lệ góp<br>vốn | 31/12/2023      | 01/01/2023      |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                               | %                | VND             | VND             |
| Tổng công ty Xi măng Việt Nam | 62,95            | 196.417.210.000 | 196.417.210.000 |
| Các cổ đông khác              | 37,05            | 115.581.040.000 | 115.581.040.000 |
| Cộng                          | 100              | 311.998.250.000 | 311.998.250.000 |



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

|                                  | Năm 2023<br>VND      | Năm 2022<br>VND |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b> |                      |                 |
| - Vốn góp đầu năm                | 311.998.250.000      | 311.998.250.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm         | -                    | -               |
| - Vốn góp giảm trong năm         | -                    | -               |
| - Vốn góp cuối năm               | 311.998.250.000      | 311.998.250.000 |
| <b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b> | <b>9.359.947.500</b> | -               |

#### Cổ phiếu

|                                               | 31/12/2023 | 01/01/2023 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           | 31.199.825 | 31.199.825 |
| 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 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | -          | -          |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               | 31.199.825 | 31.199.825 |
| - Cổ phiếu phổ thông                          | 31.199.825 | 31.199.825 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng)      | 10.000     | 10.000     |

#### 21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                                            | Năm 2023<br>VND          | Năm 2022<br>VND          |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng hoá                     | 2.807.567.377.524        | 4.399.881.593.970        |
| Doanh thu bán bất động sản                 | -                        | 7.383.533.636            |
| Doanh thu cho thuê nhà, văn phòng làm việc | 27.855.811.093           | 28.640.388.461           |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ khác            | 13.696.014.159           | 13.864.219.012           |
| <b>Cộng</b>                                | <b>2.849.119.202.776</b> | <b>4.449.769.735.079</b> |

#### Doanh thu với các bên liên quan

|                                            | Năm 2023<br>VND | Năm 2022<br>VND |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch | 584.245.160.508 | 805.883.865.495 |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng   | 412.862.342.770 | 503.631.003.300 |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp    | 33.408.559.100  | 492.862.252.100 |
| Công ty Cổ phần xi măng Vicem Hà Tiên      | 275.119.940.493 | 507.688.181.815 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bìm Sơn      | 79.435.165.200  | 277.206.994.540 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn      | 454.856.433.771 | 523.641.872.746 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai    | 296.853.544.400 | 462.679.909.241 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân      | 67.548.447.000  | 207.967.627.428 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao    | 103.263.959.037 | 66.440.860.800  |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long            | 493.089.515.645 | 544.736.926.305 |
| Công ty Cổ phần Logistics Vicem            | 4.023.387.097   | 4.288.086.021   |

## 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

## 22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|                                          | Năm 2023                 | Năm 2022                 |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                          | VND                      | VND                      |
| Giá vốn của hàng hoá đã bán              | 2.557.978.538.907        | 4.017.613.383.133        |
| Giá vốn thành phẩm bất động sản          | -                        | 6.353.956.990            |
| Giá vốn cho thuê nhà, văn phòng làm việc | 8.998.132.858            | 9.026.781.624            |
| Giá vốn dịch vụ khác                     | 2.255.725.584            | 1.621.803.984            |
| <b>Cộng</b>                              | <b>2.569.232.397.349</b> | <b>4.034.615.925.731</b> |

## 23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|                 | Năm 2023              | Năm 2022              |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | VND                   | VND                   |
| Chi phí lãi vay | 47.360.152.309        | 27.208.416.772        |
| <b>Cộng</b>     | <b>47.360.152.309</b> | <b>27.208.416.772</b> |

## 24. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

|                                     | Năm 2023               | Năm 2022               |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                     | VND                    | VND                    |
| <b>Chi phí bán hàng</b>             | <b>175.452.451.492</b> | <b>317.099.830.541</b> |
| Chi phí nhân công                   | 24.704.667.913         | 22.362.492.005         |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ   | 69.185.000             | 901.530.485            |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 512.010.973            | 624.942.473            |
| Chi phí vận chuyển                  | 125.069.077.066        | 254.028.912.600        |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 6.243.780.715          | 10.541.303.808         |
| Chi phí khác                        | 18.853.729.825         | 28.640.649.170         |
| <b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b> | <b>44.305.968.447</b>  | <b>55.954.791.736</b>  |
| Chi phí nhân công                   | 23.129.860.857         | 20.442.451.891         |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ   | 210.433.604            | 1.304.077.105          |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 485.814.552            | 473.378.261            |
| Thuế, phí và lệ phí                 | 1.979.407.290          | 2.235.434.510          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 1.742.906.176          | 3.185.252.339          |
| Chi phí khác                        | 16.757.545.968         | 28.314.197.630         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>219.758.419.939</b> | <b>373.054.622.277</b> |

## 25. THU NHẬP KHÁC

|                                    | Năm 2023           | Năm 2022              |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
|                                    | VND                | VND                   |
| Lãi từ thanh lý tài sản cố định    | -                  | 5.622.802.895         |
| Thu bồi thường giải phóng mặt bằng | -                  | 1.385.225.523         |
| Tiền phạt, bồi thường thu được     | 694.580.262        | 5.740.487.914         |
| Các khoản khác                     | 103.430.556        | 293.419.301           |
| <b>Cộng</b>                        | <b>798.010.818</b> | <b>13.041.935.633</b> |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

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

## 26. CHI PHÍ KHÁC

|                                                 | Năm 2023           | Năm 2022             |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                 | VND                | VND                  |
| Các khoản phạt                                  | 313.315.402        | 297.347.214          |
| Giảm giá trị đất do thu hồi giải phóng mặt bằng | -                  | 614.758.343          |
| Chi phí gom vét than, bán nhiên liệu            | 185.238.263        | 115.839.018          |
| Các khoản khác                                  | 1.590.007          | -                    |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>500.143.672</b> | <b>1.027.944.575</b> |

## 27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

|                                                   | Năm 2023              | Năm 2022              |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                   | VND                   | VND                   |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế                      | 13.117.465.337        | 26.946.396.215        |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế                 | 25.990.530.249        | 11.164.186.728        |
| - Cộng: Các khoản chi phí không được trừ          | 25.990.530.249        | 11.164.186.728        |
| + Tiền phạt vi phạm                               | 66.894.279            | 664.808               |
| + Chi phí lãi vay                                 | 25.784.942.941        | 11.012.953.890        |
| + Chi phí khác                                    | 138.693.029           | 150.568.029           |
| <b>Tổng Thu nhập chịu thuế</b>                    | <b>39.107.995.586</b> | <b>38.110.582.943</b> |
| <i>Trong đó chi tiết theo hoạt động:</i>          |                       |                       |
| <b>Hoạt động chuyển nhượng Bất động sản (BDS)</b> |                       |                       |
| - Thu nhập chịu thuế từ chuyển nhượng BDS         | -                     | 352.737.103           |
| - Thuế suất thuế TNDN                             | 20%                   | 20%                   |
| - <b>Thuế TNDN phải nộp (a)</b>                   | -                     | <b>70.547.421</b>     |
| <b>Hoạt động kinh doanh thông thường</b>          |                       |                       |
| - Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh      | 39.107.995.586        | 37.757.845.840        |
| - Thuế suất thuế TNDN                             | 20%                   | 20%                   |
| - <b>Thuế TNDN phải nộp (b)</b>                   | <b>7.821.599.117</b>  | <b>7.551.569.168</b>  |
| <b>Thuế TNDN 1% đã nộp được hoàn (c)</b>          | -                     | <b>(18.545.468)</b>   |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (a+b+c)</b>        | <b>7.821.599.117</b>  | <b>7.603.571.121</b>  |
| <b>Thuế TNDN hiện hành</b>                        | <b>7.821.599.117</b>  | <b>7.603.571.121</b>  |

## 28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

|                                                         | Năm 2023      | Năm 2022       |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                         | VND           | VND            |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp        | 5.295.866.220 | 19.324.279.626 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi                          | -             | 10.165.200.000 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 5.295.866.220 | 9.159.079.626  |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm    | 31.199.825    | 31.199.825     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                         | <b>170</b>    | <b>294</b>     |

Tại thời điểm 31/12/2023, Công ty chưa phân phối lợi nhuận năm 2023, theo đó lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2023 có thể được điều chỉnh phụ thuộc vào việc trích các quỹ của Công ty từ lợi nhuận sau thuế. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 được điều chỉnh lại theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 557/NQ - ĐHĐCĐ ngày 27/04/2023 về phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022.



## 29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

|                                  | Năm 2023               | Năm 2022               |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  | VND                    | VND                    |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 279.618.604            | 2.205.607.590          |
| Chi phí nhân công                | 47.834.528.770         | 42.804.943.896         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 11.617.762.367         | 11.746.906.342         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 133.055.763.957        | 267.755.468.747        |
| Chi phí khác bằng tiền           | 37.590.683.083         | 59.190.281.310         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>230.378.356.781</b> | <b>383.703.207.885</b> |

## 30. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan như sau

| Bên liên quan                                                | Mối quan hệ           |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Tổng công ty Xi măng Việt Nam (VICEM)                        | Công ty mẹ            |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch                   | Công ty con của VICEM |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hải Phòng                     | Công ty con của VICEM |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp                      | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên                        | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn                              | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn                        | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai                      | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hải Vân                        | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao                      | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long                              | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng                     | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng              | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao Xi măng                      | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vận tải Xi măng Hải Phòng | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Vicem Vận tải Hoàng Thạch                    | Công ty con của VICEM |
| Công ty Cổ phần Logistic Vicem                               | Công ty con của VICEM |

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

## Số dư với các bên liên quan

|                                | 31/12/2023  | 01/01/2023    |
|--------------------------------|-------------|---------------|
|                                | VND         | VND           |
| <b>Phải trả khác</b>           |             |               |
| Công ty Cổ phần Logistic Vicem | 450.000.000 | 450.000.000   |
| <b>Chi phí phải trả</b>        |             |               |
| Công ty Cổ phần Logistic Vicem | -           | 2.227.616.939 |



## 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

## Giao dịch với các bên liên quan

|                                                                                            | Năm 2023<br>VND | Năm 2022<br>VND |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Mua hàng</b>                                                                            |                 |                 |
| Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch                                                 | 185.238.263     | 42.387.940      |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Bút Sơn                                                      | 7.568.211.570   | 8.842.490.102   |
| Công ty Cổ phần Logistics VICEM                                                            | 2.589.213.411   | 21.513.918.964  |
| Trường trung cấp nghề Kỹ thuật Xi măng                                                     | -               | 198.195.200     |
| <b>Thu nhập khác</b>                                                                       |                 |                 |
| Công ty Cổ phần Logistics VICEM                                                            | 28.385.024      | 600.976.229     |
| <b>Phạt vi phạm hợp đồng phải trả</b>                                                      |                 |                 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hà Tiên                                                      | 211.001.880     | 249.965.866     |
| Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai                                                    | -               | 46.716.540      |
| <b>Tổng công ty Xi măng Việt Nam</b>                                                       |                 |                 |
| Phí tư vấn chuyển giao công nghệ                                                           | 4.269.117.171   | 6.691.601.496   |
| Chi phí lãi vay                                                                            | 2.005.523.287   | 1.810.739.726   |
| Cổ tức phải trả                                                                            | 5.892.516.300   | -               |
| Cổ tức đã trả cho cổ đông cá nhân là Thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty | 600.000         | -               |

## Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

| Họ và tên             | Chức vụ                                                    | Năm 2023<br>VND      | Năm 2022<br>VND      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bà Nguyễn Thị Kim Chi | Chủ tịch Hội đồng quản trị<br>(Bổ nhiệm ngày 27/04/2023)   | 71.000.000           | -                    |
| Ông Trần Khắc Mạnh    | Thành viên Hội đồng quản trị<br>- Tổng giám đốc            | 1.151.044.083        | 1.028.423.919        |
| Ông Nguyễn Văn Chàng  | Chủ tịch Hội đồng quản trị<br>(Miễn nhiệm ngày 02/12/2022) | -                    | 111.862.895          |
| Ông Phạm Văn Phương   | Thành viên Hội đồng quản trị                               | 111.299.685          | 110.434.211          |
| Ông Trần Đình Dũng    | Thành viên Hội đồng quản trị                               | 111.299.685          | 110.434.211          |
| Ông Hoàng Vũ Thắng    | Thành viên Hội đồng quản trị                               | 111.299.685          | 122.868.421          |
| Ông Trịnh Công Giang  | Phó Tổng giám đốc                                          | 798.883.578          | 717.246.235          |
| <b>Cộng</b>           |                                                            | <b>2.354.826.716</b> | <b>2.201.269.892</b> |

## 31. THÔNG TIN KHÁC

## Thu nhập của Ban kiểm soát

| Họ và tên              | Chức vụ        | Năm 2023           | Năm 2022           |
|------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Bà Nguyễn Thị Thu Hà   | Trưởng BKS     | 612.253.289        | 562.267.583        |
| Bà Nguyễn Thị Kim Oanh | Thành viên BKS | 36.000.000         | 36.000.000         |
| Ông Mai Thanh Hải      | Thành viên BKS | 36.000.000         | 36.000.000         |
| <b>Cộng</b>            |                | <b>684.253.289</b> | <b>634.267.583</b> |

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

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

**33. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu được phản ánh trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

Hà Nội, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Người lập



Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Trịnh Thị Hồng

Tổng Giám đốc



Trần Khắc Mạnh